



Ministero dell'istruzione e del merito
ISTITUTO COMPRENSIVO di MARMIROLO
Via Parini, 2 – 46045 Marmirolo (MN) - Tel: 0376 294664
e-mail: mnici81400t@istruzione.it - pec: mnici81400t@pec.istruzione.it
C.F. 93034730205

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023, sottoscritto il 24/01/2023

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 24/01/2023.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2022/2023 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

CALCOLO MOF 2022/23

il numero di dipendenti è sempre riferito ai posti in organico di diritto

Fis		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro L.S.		
Punti di erogazione del servizio	5		2.552,04	12.760,20		
N° Educatori	0		1.067,43	0,00		
N° Docenti + Ata	92		318,60	29.311,20		
N° Docenti secondaria superiore			325,52	0,00	lordo dipendente	oneri stato
				42.071,40	31.704,15	10.367,27

ALTRI FINANZIAMENTI MOF

Funzioni Strumentali		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro L.S.		
A) Per ogni scuola (esclusi convitti)	1		1.429,81	1.429,81		
B) Per ogni complessità organizzativa	1		607,84	607,84		
C) N° Docenti in organico	71		35,85	2.545,35	lordo dipendente	oneri stato
				4.583,00	3.453,66	1.129,34

Incarichi Specifici ATA		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro L.S.		
N° ATA in organico	20		150,70	3.014,00	lordo dipendente	oneri stato
				3.014,00	2.271,29	742,71

Ore Eccedenti Sostituzione Colleghi Assenti		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro L.S.		
N° Docenti scuola infanzia e primaria	53		26,89	1.425,17		
N° Docenti scuola secondaria	18		46,81	842,58	lordo dipendente	oneri stato
				2.267,75	1.708,93	558,82

Attività Complementari Ed. Fisica		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro L.S.		
N° Classi di istruzione secondaria	10		84,94	849,40	lordo dipendente	oneri stato
				849,40	640,09	209,31

Area a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		Unità	Tot. Euro		
	91		2.109,43	lordo dipendente	oneri stato
			2.109,43	1.589,62	519,81

Fondo valorizzazione del merito personale scolastico		Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro		
N° Docenti + Ata	91		144,2946	13.130,81	lordo dipendente	oneri stato
				13.130,81	9.895,11	3.235,70

	Lordo stato	Lordo dipendente	Oneri stato
TOTALE	€ 68.025,80	€ 51.262,85	€ 16.762,96

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2021-2022			
	Lordo dipendente		Lordo stato
FIS	€	263,86	€ 350,14
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	€	395,24	€ 524,48
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	€	1.517,34	€ 2.013,51
TOTALE	€	2.176,44	€ 2.888,13

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	Lordo dipendente	Lordo stato
COMPENSI FISSI sezione I	€ 51.262,85	€ 68.025,80
COMPENSI VARIABILI sezione II	€ 2.176,44	€ 2.888,13
TOTALE	€ 53.439,29	€ 70.913,93

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2022/2023) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo di riserva FIS	€ -	€ -
Quota FIS non utilizzata	€ 8,94	€ 11,86
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€ -	€ -
Incarichi specifici ATA non utilizzata	€ -	€ -
Quota ore di sostituzioni brevi assenza docenti	€ -	€ -
TOTALE	€ 8,94	€ 11,86

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	Lordo dipendente	Lordo stato
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) ore eccedenti	€ 3.226,27	€ 4.281,26
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 22.137,50	€ 29.376,46
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.000,00	€ 7.962,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF S(art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Funzioni strumentali al POF e BES(art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.453,66	€ 4.583,01
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	€ 1.035,33	€ 1.373,88
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.589,62	€ 2.109,43
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
TOTALE	€ 37.442,38	€ 49.686,04

PERSONALE ATA	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) con valorizzazione personale ata quota 35%	€ 8.891,95	€ 11.799,62
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.271,29	€ 3.014,00

Compenso per il sostituto del Dsga e quota variabile dell'indennità di direzione Dsga (art. 88, c.2, lett. i e j) CCNL 29.11.2007)	€ 4.824,73	€ 6.402,42
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
TOTALE	€ 15.987,97	€ 21.216,04

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 68.025,80 lordo stato e assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2022/2023, deliberato dal Collegio dei docenti;
- c) ***le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.***

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		
TIPOLOGIA COMPENSI	Lordo dipendente	Lordo stato
Post di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente	€ 37.442,38	€ 49.686,04
Post di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ata	€ 15.987,97	€ 21.216,04
TOTALE	€ 53.430,35	€ 70.902,08

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 70.913,93** (lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione di risorse di **€ 70.902,08 (in percentuale 99,98 %)**

Si rileva che le unità di personale interessato (o.d.f.) sono:

docenti n° 89

personale Ata n° 22

complessivamente n° 111

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2022/2023 risulta coperto con fondi ordinari con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Marmirolo, 31/01/2023

IL DIRETTORE SGA
Luca Massaccesi