



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale "N. Nicolini"

TOLLO (CH) - VIA CASALE FELIZZI SNC - Tel. 0871. 961126 - 961587

Email: chic81300t@istruzione.it - Pec: chic81300t@pec.istruzione.it - Sito web: www.istitutocomprensivotollo.edu.it

Cod. Mecc. CHIC81300T - Cod. Fisc. 80003000694

Relazione tecnico-finanziaria del Direttore S.G.A. di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023

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.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 14/03/2023.

L' art. 40 bis del d.lvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lgs. 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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTA la Legge n. 449/1997;
VISTI i CC.CC.NN.LL. del 4/08/95, del 26/05/99, del 15/3/01, del 24/07/03 e del 29/11/07 (art.6, comma 6);
VISTO il C.C.N.I. del 31/08/99;
VISTA la C.M. n. 243/99;

VISTA	la C.M. n. 107/01;
VISTO	l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/01 in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
VISTO	in particolare il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. n. 165/01 che prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;
VISTA	la sequenza contrattuale dell'8/04/08 (prevista dall'art. 85 comma 3 e dall'art. 90 commi 1,2,3 e 5 del CCNL scuola sottoscritto il 29/11/07);
VISTA	la sequenza contrattuale del 25/07/08 (personale ATA)
VISTE	le precisazioni impartite con nota del MIUR n. 2698 del 02/04/10;
VISTE	le modifiche apportate dal D.Lgs n. 150/09;
VISTO	l'art. 2 comma 197 della legge n. 191/09 (legge finanziaria per il 2010);
VISTO	l'art. 5 del decreto legislativo 1.08.2011 N. 141;
VISTA	la circolare n. 25 del 19/07/12 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico- finanziaria;
VISTA	Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 Ministero dell'Istruzione e del Merito con la quale sono state assegnate alle Istituzioni Scolastiche le risorse contrattuali per la contrattazione d'Istituto 2022/2023;

DICHIARA quanto segue:

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);
- **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 in compensi finanziati dall'Unione Europea 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

Con Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 il Ministero dell'Istruzione e del Merito ha comunicato le risorse a disposizione di questo Istituto per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2022/2023.

TIPOLOGIA COMPENSO	A.S. 2022/2023 Lordo Dipendente	A.S. 2022/2023 Lordo Stato
FIS	€ 39.399,25	€ 52.282,80
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.318,58	€ 4.403,75
INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 1.930,60	€ 2.561,90
ORE ECCEDENTI	€ 1.607,61	€ 2.133,30
ATTIVITA' COMPLEM. ED. FISICA	€ 576,08	€ 764,46
AREE A RISCHIO	€ 1.002,68	€ 1.330,56
VALORIZZAZIONE PERSONALE	€ 8.695,58	€ 11.539,03
TOTALE GENERALE MOF 2022/2023	€ 56.530,38	€ 75.015,80

SEZIONE II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite dalle economie relative al fondo per il miglioramento dell'offerta formativa relative al precedente a.s.:

ECONOMIE MOF 2022/2023			
	CAP.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Attività complementari di educazione fisica	2555/12	576,22	764,64
Fondo istituzione	2556/05	2.547,81	3.380,94
Ore eccedenti	2556/06	796,63	1.057,13
Valorizzazione personale	2556/13	0,61	0,81
TOTALE		3.921,27	5.203,52

Sintesi Risorse Fisse e Variabili disponibili:

Utilizzo economie:

- Attività complementari di educazione fisica € 576,22 nella stessa voce
- FIS € 2.547,81 nella stessa voce
- Ore eccedenti per € 796,63 nella stessa voce
- Valorizzazione personale € 0,61 nella stessa voce

Tipologia di compenso	Sicoge - economie al 31/08/2022 lordo dipendente	Comunicazione 46445 del 04/10/2022 lordo dipendente	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
FIS	2.547,81	39.399,25	41.947,06	55.663,75
Funzioni strumentali	0,00	3.318,58	3.318,58	4.403,76
Incarichi aggiuntivi personale ATA	0,00	1.930,60	1.930,60	2.561,90
Ore eccedenti	796,63	1.607,61	2.404,24	3.190,43
Attività complementari di educazione fisica	576,22	576,08	1.152,30	1.529,10
Aree a rischio	0,00	1.002,68	1.002,68	1.330,56
Valorizzazione personale scolastico	0,61	8.695,58	8.696,19	11.539,84
Totale risorse MOF	3.921,27	56.530,38	60.451,65	80.219,34

La somma FIS disponibile per la contrattazione, considerata la necessità di accantonare la quota spettante al DSGA e suo sostituto, è la seguente:

Fondo dell'Istituzione Scolastica 2022/2023	€ 41.947,06
Quota accantonata per DSGA	- € 4.293,00
Sostituto	- € 477,20
Disponibilità FIS 2022/2023	€ 37.176,86

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		
	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 56.530,38	€ 75.015,81
Totale risorse variabili	€ 3.921,27	€ 5.203,53
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 60.451,65	€ 80.219,34

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 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 sostituzione per docenti assenti per brevi periodi, valorizzazione del personale di cui alla legge n. 160 del 27.12.2019 art. 1 comma 249 (c.d. Legge bilancio 2020) che modifica la destinazione delle risorse di cui all'art.1 comma 126 della legge 13/07/2015 n.107, e 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 sostituzione per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2016/2020, 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

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compenso quota variabile dell'indennità di direzione al Direttore SGA (art. 89 CCNL/2007)</i>	4.293,00	5.696,81
<i>Compenso per il sostituto del Direttore SGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione (art. 88 CCNL/2007)</i>	477,20	633,24
<i>Compensi per ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti</i>	2.404,24	3.190,43
<i>Quota FIS non utilizzata (€ 1,30 Docenti + € 2,06 ATA)</i>	3,36	4,46
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>	11,08	14,70
<i>Quota Incarichi specifici ATA non utilizzata</i>	5,60	7,43
<i>Quota aree a rischio non utilizzata</i>	22,68	30,10
<i>Attività sportiva</i>	13,75	18,25
<i>Valorizzazione Docenti e ATA (14,83+1,86)</i>	16,69	22,15
TOTALE	7.247,60	9.617,57

SEZIONE II –

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>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)</i>	€ -	€ -
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 3.710,00	€ 4.923,17
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 6.422,50	€ 8.522,66
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 5.390,00	€ 7.152,53
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 10.500,00	€ 13.933,50
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	€ 3.307,50	€ 4.389,05
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	€ 1.138,55	€ 1.510,86
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	€ 980,00	€ 1.300,46
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	-
TOTALE MOF	€ 31.448,55	€ 41.732,23
<i>Compensi valorizzazione del personale</i>	€ 6.072,50	€ 8.058,21
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 37.521,05	€ 49.790,44

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi al personale ATA per esigenze organizzative (art. 88, comma 1 CCNL 29/11/2007)</i>	€ 6.066,00	€ 8.049,58
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 5.085,00	€ 6.747,79
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>Indennità di turno notturno, festivo e del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	€ 4.770,20	€ 6.330,05
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>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)</i>	€ 1.925,00	€ 2.554,48
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	€ -	€ -
TOTALE	€ 17.846,20	€ 23.681,90
<i>Compensi per valorizzazione personale</i>	€ 2.607,00	€ 3.459,49
TOTALE PERSONALE ATA	€ 20.453,30	€ 27.141,39
Totale Sezione II		€ 57.974,25

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	€ 56.530,38	€ 75.015,80
Totale sezione II	€ 3.921,27	€ 5.203,52
Totale sezione III	€ -	€ -
TOTALE	€ 60.451,65	€ 80.219,34

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 per un importo complessivo di € 56.530,38 (lordo dipendente), come da comunicazione Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 il Ministero dell'Istruzione e del Merito, e quelle variabili pari ad € 3.921,27 (lordo dipendente) sono state stanziare e assegnate entro il predetto limite;
- b) I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità individuate nel Piano dell'offerta formativa;
- c) L'attribuzione dei compensi tra personale docente e ata rientra nei principi stabiliti dal Consiglio di Istituto.

La somma disponibile del FIS a.s. 2022/2023 è pari ad € 37.176,86 ed è stata così di seguito ripartita:

Docenti: 70,00% € 26.023,80
personale ATA: 30,00% € 11.153,06

- Relativamente al bonus per la valorizzazione del personale pari ad € 8.696,19 (comprese le economie) è stata effettuata la seguente ripartizione:

Docenti: 70,00% ossia € 6.087,33
personale ATA: 30,00% ossia € 2.608,86

Pertanto, le risorse, lordo dipendente, complessivamente destinate al personale dell'istituto sono le seguenti:

TIPOLOGIA COMPENSO	DOCENTI	Personale ATA
FIS	26.022,50	11.151,00
FUNZIONI STRUMENTALI	3.307,50	-
INCARICHI SPECIFICI ATA	-	1.925,00
DSGA E SOSTITUTO	-	4.770,20
ORE ECCEDENTI	2.404,24	-
AREE A RISCHIO	980,00	-
ATTIVITA' COMPLEM. ED. FISICA	1.138,55	-
VALORIZZAZIONE PERSONALE	6.072,50	2.607,00
TOTALE GENERALE MOF 2022/2023	39.925,29	20.453,20
Totale € 60.378,49		

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

Relativamente alle voci che costituiscono il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, le somme effettivamente contrattate, che hanno determinato un'economia, sono le seguenti:

	<i>CONTRATTATO</i>	<i>ECONOMIA</i>
<i>FIS</i>	€ 37.173,50	€ 3,36
<i>Funzioni strumentali</i>	€ 3.307,50	€ 11,08
<i>Incarichi specifici</i>	€ 1.925,00	€ 5,60
<i>Aree a rischio</i>	€ 980,00	€ 22,68
<i>Attività sportiva</i>	€ 1.138,55	€ 13,75
<i>Valorizzazione personale</i>	€ 8.679,50	€ 16,69
TOTALE ECONOMIE		€ 73,16

a. s. 2021/2022		a. s. 2022/2023	
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo disponibile	Fondo impegnato
€ 57.278,68 l.d.	€ 57.180,53 l.d.	€ 60.451,65 l.d.	€ 60.378,49 l.d.
€ 76.008,81 l.s.	€ 75.878,56 l.s.	€ 80.219,34 l.s.	€ 80.122,26 l.s.

Gli importi indicati nella sezione relativa all'a.s. 2022/2023 tengono conto di tutte le poste assegnate e disponibili per il fondo dell'offerta formativa, vengono evidenziate come non impegnate solo le economie derivanti dal non utilizzo pari ad € 73,16

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.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA.

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

Il limite massimo dato dall'importo della dotazione assegnata non è stato superato in fase di programmazione delle spese.

Le economie derivanti da arrotondamenti sono le seguenti:

	<i>ECONOMIA</i>
<i>FIS</i>	€ 3,36
<i>Funzioni strumentali</i>	€ 11,08
<i>Incarichi specifici</i>	€ 5,60
<i>Aree a rischio</i>	€ 22,68
<i>Attività sportiva</i>	€ 13,75
<i>Valorizzazione personale</i>	€ 16,69
TOTALE ECONOMIE	€ 73,16

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale derivante dalla gestione 2021/2022 pari a:

- € 576,22 (attività pratica sportiva) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo;
- € 2.547,81 (FIS) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo;
- € 796,63 (ore eccedenti) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo;
- € 0,61 (fondo valorizzazione docenti) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

Relativamente al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, a fronte di una disponibilità, lordo dipendente, complessivamente quantificata in € € 60.451,65, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 60.378,49 (in percentuale 99,88 %).

L'economia non utilizzata, lordo dipendente, è complessivamente pari ad € 73,16.

In base a quanto sopra illustrato, si

ATTESTA

- che le spese sono compatibili con lo stanziamento previsto e che le attività non comportano oneri aggiuntivi;
- che i conteggi sopra evidenziati sono stati elaborati tenendo conto degli importi tabellari di cui al contratto di lavoro ad oggi vigente. In caso di aggiornamenti si provvederà alla revisione del presente documento;
- che le attività risultano coerenti con il PTOF, con i contratti nazionali di lavoro del Comparto Scuola e con quanto stabilito nella contrattazione decentrata con le RSU dell'Istituto;
- che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente. Tra le risorse variabili sono state considerate interamente le "economie contrattuali del fondo da destinare ad incremento del fondo dell'anno in corso;
- che **ESISTE COMPATIBILITÀ FINANZIARIA** per sostenere la spesa prevista dal Contratto Integrativo di Istituto di questa Scuola per l'anno scolastico 2022/2023, e pertanto si esprime parere favorevole per la conseguente certificazione di compatibilità economico/finanziaria da parte del collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 48, 6° comma D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 e dell'art. 2 – 1° comma D.Lgs. 30/07/99 n. 286.

Le somme verranno corrisposte previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

La presente relazione, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Tollo, 14/03/2023

*Il Direttore S.G.A. FF
Rosanna POTALIVO*

Rosanne Potalivo