



## **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GALLIO**

Via Roma, 1 36032 GALLIO (VI)

Cod. Min. VIIC88700P – C.F. 84006050243

Tel. n. 0424/445388 Fax n. 0424/449712

Sito web: [www.icgallio.gov.it](http://www.icgallio.gov.it) Email: [viic88700p@istruzione.it](mailto:viic88700p@istruzione.it)

**Prot. 422 del 13 febbraio 2023**

**Al Dirigente Scolastico**

**sede**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023 sottoscritto il 09 febbraio 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 e ai sensi del CCNL 2016/18 sottoscritto in data 08/02/2018, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 09 febbraio 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).

### SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2022/2023 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 )		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<b>punti di erogazione</b>		<b>12 X 2.552,04</b>	<b>23.077,98</b>	<b>30.624,48</b>
<b>totale docenti e ata organico di diritto</b>		<b>76 X 318,60</b>	<b>18.246,87</b>	<b>24.213,60</b>
<b>totale docenti in organico di diritto sec. 2° grado</b>		<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
<b>TOTALE FIS</b>			<b>41.324,85</b>	<b>54.838,08</b>
FUNZIONI STRUMENTALI 2022/2023– ART. 37 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<b>quota fissa</b>		<b>1 X 1.429,81</b>	<b>1.077,48</b>	<b>1.429,81</b>
<b>Complessità</b>		<b>1 X 607,84</b>	<b>458,06</b>	<b>607,84</b>
<b>quota docenti</b>		<b>55 X 35,85</b>	<b>1.485,87</b>	<b>1.971,76</b>
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>			<b>3.021,41</b>	<b>4.009,41</b>
COMPITI ATA 2022/2023 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<b>quota unica a calcolo</b>		<b>20 X 150,70</b>	<b>2.271,29</b>	<b>3.014,00</b>
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>			<b>2.271,29</b>	<b>3.014,00</b>
PRATICA SPORTIVA 2022/2023– ART. 87 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<b>quota classi</b>		<b>11 X 84,94</b>	<b>704,10</b>	<b>934,34</b>
<b>coordinatore provinciale</b>		<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>			<b>704,10</b>	<b>934,34</b>
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2022/2023– ART. 30 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<b>quota docenti infanzia/primaria</b>		<b>37 X 26,89</b>	<b>749,76</b>	<b>994,93</b>
<b>quota docenti second. 1° grado</b>		<b>18 X 46,81</b>	<b>634,95</b>	<b>842,58</b>
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>			<b>1.384,71</b>	<b>1.837,51</b>
<b>AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007</b>			<b>415,74</b>	<b>551,69</b>
<b>VALORIZZAZIONE AL MERITO- art.1 commi da 126 a 128 Legge n. 107/2015</b>			<b>8.798,24</b>	<b>11.675,26</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2022/2023 -nota MIUR 46445 del 04/10/2022</b>			<b>57.920,34</b>	<b>76.860,29</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>ECONOMIE MOF 2021/2022</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 (economie docenti)</i>	814,68	1.081,07
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 (economie ATA)</i>	17,54	23,28
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	497,12	659,68
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	0,00	0,00
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	704,27	934,57
<i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Area a rischio ART. 9 ccnl 29/11/2007</i>	216,24	286,95
<b>TOTALE SEZIONE 2</b>	<b>2.249,85</b>	<b>2.985,55</b>

**SEZIONE III – Decurtazioni del fondo****Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica****SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Compensi fissi sezione I</i>	57.920,34	76.860,29
<i>Compensi variabili sezione II</i>	2.249,85	2.985,55
<b>TOTALE</b>	<b>60.170,19</b>	<b>79.845,84</b>

**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, valorizzazione al merito, incarichi ATA, pratica sportiva e ore eccedenti sostituzione colleghi assenti anno scolastico 2021/2022) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore eccedenti).

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

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo di riserva FIS</b>	0,00	0,00
<b>Quota FIS non utilizzata</b>	(3,31+12,54) 15,85	21,03
<b>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</b>	0,00	0,00
<b>Quota Compiti ATA non utilizzata</b>	0,00	0,00
<b>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)</b>	3.000,00	3.981,00
<b>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</b>	1.384,71	1.837,51
<b>Attività Complementari di Educazione Fisica</b>	4,10	5,44
<b>TOTALE</b>	<b>4.404,66</b>	<b>5.844,98</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>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)</b>	0,00	0,00
<b>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</b>	1.050,00	1.393,35
<b>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</b>	17.902,50	23.756,62
<b>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</b>	3.050,00	4.047,35
<b>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>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)</b>	8.015,00	10.635,91

<i>Valorizzazione al merito – art.1 commi da 126 a 128 Legge n.107/2015</i>	<b>6.510,00</b>	<b>8.638,77</b>
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>1.015,00</b>	<b>1.346,91</b>
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	<b>3.150,00</b>	<b>4.180,05</b>
<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>	<b>415,74</b>	<b>551,69</b>
<i>Attività Complementari di Educazione Fisica</i>	<b>700,00</b>	<b>928,90</b>
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>41.808,24</b>	<b>55.479,55</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>8.402,50</b>	<b>11.150,12</b>
<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>	<b>1.015,00</b>	<b>1.346,91</b>
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Valorizzazione al merito – art.1 commi da 126 a 128 Legge n.107/2015</i>	<b>2.268,50</b>	<b>3.010,30</b>
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	<b>3.000,00</b>	<b>3.981,00</b>
<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>	<b>2.271,29</b>	<b>3.014,00</b>
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>16.957,29</b>	<b>22.502,33</b>

**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**

**quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie:**

Causale	Economie realizzate a.s. 2021/22	Assegnazioni 2022/23	Totale disponibilità al 01/09/2022 lordo dipendente A	Impegni per l'a.s. 2022/23 B		Importi non utilizzati C = A-B
FIS	€ 832,22	€ 41.324,85 € 8.798,24 (valorizzazione al merito)	€ 42.157,07 € 8.798,24 € 368,53 € 216,24 € 704,27	Doc. attività	€ 20.247,50	€
				Doc. Collab.	€ 3.050,00	€
				Progetti	€ 13.195,00	€ 3,31
				A.T.A.	€ 11.686,00	€ 12,54
				DSGA	€ 3.000,00	€
				Sost. DSGA	€ -	€
				Corsi recup.	€ 1.050,00	€
				<b>Totale</b>	<b>€ 52.228,50</b>	<b>€ 15,85</b>
Funzioni Strumentali	€ 497,12 (368,53 in f.do Istituto)	€ 3.021,41	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 0,00	
Incarichi Specifici ATA	€ -	€ 2.271,29	€ 2.271,29	€ 2.271,29	€ -	
Ore Eccedenti sost. Coll. Assenti	€ -	€ 1.384,71	€ 1.384,71	€ 1.384,71	€ -	
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 216,24 (in f.do Istituto)	€ 415,74	€ 415,74	€ 415,74	€ -	
Attività compl. Educazione fisica	€ 704,27 (in f.do Istituto)	€ 704,10	€ 704,10	€ 700,00	€ 4,10	
<b>Totali</b>	<b>€ 2.249,85</b>	<b>€ 57.920,34</b>	<b>€ 60.170,19</b>	<b>€ 60.150,24</b>	<b>€ 19,95</b>	

**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:**

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo Lordo Stato di € **76.860,29**, come da comunicazioni MIUR, n°46445 del 04 ottobre 2022;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa

per l'anno scolastico 2022/2023. Il PTOF è stato deliberato dal Collegio dei docenti il 20 dicembre 2021 per il triennio 2022/25 con ultimi aggiornamenti approvati dal Collegio dei docenti in data 28 novembre 2022 delibera n. 11.

- 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.
- d. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. **75** di cui n. **55** Docenti e n. **20** di personale A.T.A.

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

- Totale fondo sottoposto a certificazione a.s.2022/23 L. S. € 78.008,33
- Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2022/23 L. S. € 77.981,88.
- Totale fondo sottoposto a certificazione a.s.2021/22 L. S. € 82.923,62
- Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2021/22 L. S. € 82.407,95.

### **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***

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001.
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Mod. 2, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie di compensi, il budget del fondo di Istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF.

#### ***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 solo Fondo d'Istituto relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad € 15,85 lordo dipendente inserita nelle risorse variabili ad incremento del fondo dell'anno successivo.

***SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo***

**Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali FIS:**

- a fronte di una disponibilità lordo Stato complessivamente quantificata in €. 78.008,33 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 77.981,88.
  - Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
  - Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
  - Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
  - Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2022/2023,

**ATTESTA**

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data **9 febbraio 2023**.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Rag. Antonia BASSO

