



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CAPPELLA MAGGIORE
COMUNI DI CAPPELLA MAGGIORE - COLLE UMBERTO - FREGONA - SARMEDE**

C.F. 84002210262 - C.M. TVIC817005

Via Livel, n. 101 - 31012 CAPPELLA MAGGIORE (TV)

Tel. 0438/930284 - Fax 0438/932056 - PEO tvic817005@istruzione.it - PEC tvic817005@pec.istruzione.it

sito web www.iccappellamaggiore.edu.it

Prot. n. 2129/A26

Cappella Maggiore, 26 marzo 2022

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2021/2022, sottoscritto il 24/03/2022.

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. n. 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 2021/2022, sottoscritta il 24/03/2022.

L' art. 40 bis del D.lgs. n. 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 M.E.F. 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:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

MODULO 1**La costituzione del M.O.F. (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, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, area a rischio art. 2, comma 2 del C.C.N.L. 07/08/2014 e fondo valorizzazione personale docente relative all'anno scolastico 2019/2020) 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, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e area a rischio art. 2, comma 2 del C.C.N.L. 07/08/2014).

SEZIONE I**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

| FONDO ISTITUZIONE 2021/22 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|--------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Punti di erogazione | 10 x | 2.549,88 | 25.498,80 | 19.215,37 |
| Totale docenti e a.t.a. organico di diritto | 121 x | 321,55 | 38.907,55 | 29.319,93 |
| TOTALE FIS a. s. 2021/22 | | | 64.406,35 | 48.535,30 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2021/22 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Quota fissa | 1 x | 1.425,99 | 1.425,99 | 1.074,60 |
| Complessità | 1 x | 613,99 | 613,99 | 462,69 |
| Quota docenti | 93 x | 36,28 | 3.374,04 | 2.542,61 |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI a. s. 2021/22 | | | 5.414,02 | 4.079,90 |
| COMPITI ATA 2020/21 | | PARAMETR LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Quota unica a calcolo | 27 x | 150,69 | 4.068,63 | 3.066,04 |
| TOTALE COMPITI ATA a. s. 2021/22 | | | 4.068,63 | 3.066,04 |
| PRATICA SPORTIVA 2021/22 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Quota classi | 20 x | 84,96 | 1.699,20 | 1.280,48 |
| Coordinatore provinciale | 0 x | ----- | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA a. s. 2021/22 | | | 1.699,20 | 1.280,48 |
| PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 2 com. 2 CCNL 07/08/2014 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Quota unica | 1 x | 1.348,76 | 1.348,76 | 1.016,40 |
| TOTALE PROGETTI AREA A RISCHIO a. s. 2021/22 | | | 1.348,76 | 1.016,40 |
| ORE SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI 2021/22 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Quota scuola dell'infanzia e primaria | 56 x | 27,06 | 1.515,36 | 1.141,94 |
| Quota scuola secondaria di I grado | 37 x | 47,57 | 1.760,09 | 1.326,37 |
| TOTALE ORE DI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI a. s. 2021/22 | | | 3.275,45 | 2.468,31 |

| QUOTA FONDO VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTI 2021/22 | | PARAMETRI LORDO STATO | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|---------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Quota unica | 1 x 17.059,25 | | 17.059,25 | 12.855,50 |
| TOTALE FONDO VALORIZZAZIONE DOCENTI a. s. 2021/22 | | | 17.059,25 | 12.855,50 |
| TOTALE RISORSE FISSE A.S. 2021/22 - nota MIUR | | | 97.271,66 | 73.301,93 |

SEZIONE II

Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2020/21 | | |
|--|------------------|------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Fondo istituzione | 8.619,78 | 6.495,69 |
| Funzioni strumentali | 0,00 | 0,00 |
| Compiti ATA | 0,00 | 0,00 |
| Attività complem. educazione fisica | 3.107,78 | 2.341,96 |
| Ore sostituzioni | 0,00 | 0,00 |
| Fondo valorizzazione | 0,00 | 0,00 |
| Aree a rischio | 3.060,78 | 2.306,54 |
| TOTALE ECONOMIE a .s. 2020/21 | 14.788,34 | 11.144,19 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI A.S. 2021/22 | 14.788,34 | 11.144,19 |

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 STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Compensi fissi (sezione I) | 97.271,66 | 73.301,93 |
| Compensi variabili (sezione II) | 14.788,34 | 11.144,19 |
| TOTALE | 120.060,00 | 84.446,12 |

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 modulo 1, 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 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi A.T.A., pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I

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

| RIEPILOGO DELLE RISORSE | | |
|--|-----------------|------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Fondo di riserva FIS | 0,00 | 0,00 |
| Quota F.I.S. non utilizzata | 0,00 | 0,00 |
| Quota funzioni strumentali non utilizzata | 0,00 | 0,00 |
| Quota compiti A.T.A. non utilizzata | 0,00 | 0,00 |
| Quota indennità di direzione al D.S.G.A. (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 5.812,26 | 4.380,00 |
| Quota indennità di direzione al sostituto del D.S.G.A. | 588,60 | 443,56 |
| Quota ore di sostituzione colleghi assenti | 3.275,45 | 2.468,31 |
| TOTALE RISORSE NON SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE | 9.676,31 | 7.291,87 |

SEZIONE II

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

| PERSONALE DOCENTE | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|-------------|------------------|
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | 2.654,00 | 2.000,00 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | 2.149,55 | 1.619,86 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | 13.270,00 | 10.000,00 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 46.245,97 | 34.850,00 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | 5.414,02 | 4.079,90 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | 4.806,98 | 3.622,44 |
| <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> | 4.409,54 | 3.322,94 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PARTE DOCENTE | 78.950,06 | 59.495,14 |

| PERSONALE ATA | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|--------------------|-------------------------|
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 19.365,00 | 14.593,07 |
| <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> | 4.068,63 | 3.066,04 |
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno- festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PARTE ATA | 23.433,63 | 17.659,11 |

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 STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Totale sezione I | 9.676,31 | 7.291,87 |
| Totale sezione II | 102.383,69 | 77.154,25 |
| Totale sezione III | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 112.060,00 | 84.446,12 |

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 di **€ 73.301,93** (lordo dipendente), come da nota MIUR **prot. n. 21503 del 30/09/2021** e da tabella excel pubblicata sulla rete Intranet e da Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del Comparto Scuola sottoscritta in data 22/09/2021;
- L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa triennale deliberato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio d'istituto e successivamente revisionato;
- Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs. n. 165/2001 e D.lgs. n. 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

| CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2020/2021 | Lordo Stato 2021/2022 | Differenza |
| Compensi fissi (sezione I - MOD. 1) | 99.947,66 | 97.271,66 | -2.676,00 |
| Compensi variabili (sezione II - MOD. 1) | 20.311,54 | 14.788,34 | -5.523,20 |
| Decurtazione del fondo (sezione III - MOD. 1) | SEZIONE NON DI PERTINENZA | SEZIONE NON DI PERTINENZA | |
| TOTALI | 120.259,20 | 120.060,00 | -8.199,20 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2020/2021 | Lordo Stato 2021/2022 | Differenza |
| Compensi fissi (sezione I - MOD. 2) | 12.351,82 | 9.676,31 | -2.675,51 |
| Compensi variabili (sezione II - MOD. 2) | 107.907,38 | 102.383,69 | -5.523,69 |
| Decurtazione del fondo (sezione III - MOD. 2) | SEZIONE NON DI PERTINENZA | SEZIONE NON DI PERTINENZA | |
| TOTALI | 120.259,20 | 112.060,00 | -8.199,20 |

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 programmazione della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola prevalentemente nella seguente gestione:

- a) 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. M.E.F. dell'1 dicembre 2010, dalla Circolare M.E.F. n. 39 del 22/12/2010 e da quella del M.I.U.R. n. 3980 del 16/5/2011.

SEZIONE II

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

| CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE | | | |
|----------------------------------|---|--|------------|
| Tipologia compensi | Certificazione lordo dipendente 2020/2021 | Costi sostenuti lordo dipendente 2020/2021 | Differenza |
| Compensi fissi e variabili | 114.480,85 | 99.692,51 | 14.788,34 |

SEZIONE III

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2021/22 risulta coperto con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione e con fondi del bilancio dell'Istituto di provenienza dagli Enti locali. 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.**

Si fa presente che le risorse relative al M.O.F. per l'a. s. 2021/22 e le economie M.O.F. dell'a. s. 2020/21, a tutt'oggi, sono state parzialmente caricate sul POS dell'Istituto Comprensivo di Cappella Maggiore.

Qualora dovessero verificarsi difformità tra quanto comunicato e quanto erogato dal Ministero si procederà ad una nuova convocazione della RSU.

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
(Dott.ssa Paola Sonego)