



ISTITUTO COMPRENSIVO "L. EINAUDI" SALE MARASINO
Prot. 0007130 del 09/12/2022
II-10 (Uscita)

Al Dirigente Scolastico - Sede
Ai Revisori dei Conti - ambito BS038 -

OGGETTO: Contratto integrativo d'Istituto 2022/2023 sottoscritto il giorno 30.11.2022. Relazione tecnico-finanziaria del Direttore dei servizi generali e amministrativi.

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 Comprensivo "Luigi Einaudi" di Sale Marasino, ai sensi dell'articolo 40, comma 3 sexies del decreto leg.vo n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del decreto leg.vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare all'ipotesi di contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, siglato il giorno 30.11.2022 dalla RSU di Istituto e dal Dirigente Scolastico. L'art. 40 bis del Decreto Legislativo n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del Decreto Legislativo 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 dai due revisori dei conti, secondo quanto previsto dall'ordinamento scolastico. Il Ministero Economia e finanze con la circolare n. 25 del 19/7/2012, emanata dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e reso noto lo schema di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Lo schema di relazione, ripartito in 4 moduli articolati in sezioni, ha natura obbligatoria nell'articolazione "standard" definita con la succitata circolare. 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, si provvederà, nel rispetto della sequenza delle stesse, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: sezione non di pertinenza di questa istituzione scolastica. Sulla base di quanto espresso, si illustrano i 4 moduli della presente relazione che costituiscono lo "schema standard" obbligatorio:

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il Modulo 1 si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori oggetto della contrattazione integrativa d'istituto 2022/2023, ripartiti in **risorse fisse relative all'anno scolastico 2022/2023**, previste da norme contrattuali consolidate quali: a) fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, ore eccedenti docenti in sostituzione colleghi assenti, attività complementari di educazione fisica, risorse aree a forte processo migratorio, e fondo per la valorizzazione del personale docente, per un importo complessivo di € **65.204,14 lordo dipendente** e di € 86.525,87 lordo Stato; b) fondi dei Comuni di Sale Marasino, Marone, Sulzano e di Monte Isola, di cui al piano diritto allo studio 2022/2023 per spese di personale (funzioni miste ATA per accoglienza/sorveglianza alunni "pre-post Scuola", supporto mensa e compensi per attività e prestazioni aggiuntive del Direttore dei servizi gen.li e amm.vi), per un importo complessivo di € **9.310,43 lordo dipendente** e di € 12.354,95 lordo Stato; c) Fondi per l'attuazione del progetto POC "Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza" (€ 49.785,98 lordo dip. - € 66.066,00 lordo Stato) e per la realizzazione del PON "Ambienti didattici innovativi per la Scuola dell'infanzia" (€ 5.369,25 lordo dipendente - € 7.125,00 lordo Stato) per un importo complessivo di € **55.155,23 lordo dipendente** e di € 73.191,00 lordo Stato. **L'importo complessivo delle risorse fisse corrisponde, pertanto, ad € 129.669,80 lordo dipendente** (€ 172.071,82 lordo Stato). **Le risorse variabili**, non aventi le caratteristiche della certezza per gli anni successivi, quali economie anni precedenti, provengono dalle seguenti voci secondo la misura indicata: a) fondo istituzione, incarichi specifici ATA, ore eccedenti per sostituzione docenti, attività complementari di educazione fisica (stornate sul fondo di istituto), risorse aree a forte processo migratorio e indennità sede disagiata (Monte Isola), per un totale complessivo di € **16.506,08 lordo dipendente** (€ 21.903,56 lordo Stato). Non avendo altre economie **l'importo complessivo delle risorse variabili corrisponde, pertanto, ad € 16.506,08 lordo dipendente** (€ 21.903,56 lordo Stato). Le risorse complessive del fondo (vedi allegato n. 1 e n. 2 della presente relazione) corrispondono, pertanto, ad € **146.175,88 lordo dipendente** e ad € 193.975,38 lordo Stato).

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

Il MIUR e le OO. SS. hanno definito con CCNI 03.10.2022 i criteri di ripartizione le risorse del MOF per l'anno scolastico 2022/2023, che per l'Istituto Comprensivo di Sale Marasino sono le seguenti, secondo quanto comunicato con nota MI prot. n. 46445 del 04.10.2022.

FONDO ISTITUZIONE 2022/2023 - art. 85 CCNL 29/11/2007 - Intesa del 03.10.2022	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Punti di erogazione	9 x 2.552,04	17.308,49	22.968,36
totale docenti (n. 79) e ATA (n. 26) organico di diritto	105 x 318,60	25.209,50	33.453,00
TOTALE FONDO ISTITUTO		42.517,99	56.421,36
FUNZIONI STRUMENTALI 2022/2023 - ART. 33 CCNL 29/11/2007 - Intesa del 03.10.2022	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>	1x 1.429,81	1.077,48	1.429,81
<i>complessità</i>	1 x 607,84	458,06	607,84
<i>quota docenti</i>	79 x 35,85	2.134,25	2.832,15
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI		3.669,79	4.869,80
COMPITI ATA 2022/2023- ART. 1 SEQUENZA CONTRATTUALE 25/07/2008 - (Intesa del 03.10.2022)	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>	25 x 150,70	2.839,11	3.767,50
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		2.839,11	3.767,50
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI 2022/2023 - ART. 30 CCNL 29/11/2007 - Intesa del 03.10.2022	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti infanzia (n. 8) e primaria (n. 45)</i>	53 x 26,89	1.073,98	1.425,17
<i>quota docenti secondaria 1° grado (26)</i>	26 x 46,81	917,15	1.217,06
TOTALE ORE ECCEDENTI		1.991,13	2.642,23
<i>Attività complementari di Educazione fisica</i>	84,94 x 14 classi Sec. 1° grado	896,13	1.189,16
TOTALE ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA		896,13	1.189,16
<i>Risorse aree a forte processo immigratorio</i>		1.002,68	1.330,56
TOTALE RISORSE AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO		1.002,68	1.330,56
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico		12.287,31	16.305,26
TOTALE FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO		12.287,31	16.305,26
TOTALE FONDI 2022/2023 DA ISTITUTI CONTRATTUALI GESTITI CON PROCEDURA CED. UNICO (aventi carattere di certezza e stabilità)		65.204,14	86.525,87
Totale Fondi Enti Locali per spese funzioni miste ATA (finanziamenti ricorrenti, con margini di variabilità)		2.110,02	2.800,00
Totale Fondi Enti Locali per servizio mensa (finanziamenti ricorrenti, con margini di variabilità)		5.350,41	7.100,00
Totale fondi privati/enti locali per attività aggiuntive DSGA (finanziamenti ricorrenti, con margini di variabilità)		1.850,00	2.454,95
TOTALE FONDI DA PRIVATI/ENTI LOCALI		9.310,43	12.354,95
PON - "Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza"		49.785,98	66.066,00
POC - "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia"		5.369,25	7.125,00
TOTALE FONDI EUROPEI		55.155,23	73.191,00
TOTALE RISORSE FISSE A. S. 2022/2023		129.669,80	172.071,82

SEZIONE II
Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2021/2022		
descrizione risorse	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	5.525,49	7.332,32
Incarichi specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	78,44	104,09
Ore eccedenti docenti per sostituzioni colleghi assenti - ART. 30 CCNL 29/11/2007	2.553,96	3.389,10
Risorse forte processo immigratorio	525,57	697,43
Indennità sede disagiata per docenti (piccole isole-Monte Isola)	7.822,62	10.380,62
TOTALE ECONOMI MOF	16.506,08	21.903,56
ALTRE ECONOMIE 2021/2022 E TOTALE COMPLESSIVO		
descrizione risorse	Lordo dipendente	Lordo Stato
Altre voci	0,00	0,00
Totale altre economie 2021/2022	0,00	0,00
Totale economie complessive 2021/2022	16.506,08	21.903,56

SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, poiché non esistono vincoli normativi che limitano o riducono l'ammontare del Fondo secondo quanto previsto dall'art. 9 del Decreto Legge n. 78/2010 convertito nella legge 122/2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica".

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

RIEPILOGO DELLE RISORSE FISSE E VARIABILI SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE PER ANNO SCOLASTICO 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE RISORSE FISSE SEZIONE I comprese economie anni precedenti (vedi all. 1 e 2 della relazione finanziaria DSGA)	81.710,22	108.429,43
TOTALE RISORSE RICORRENTI con margini di variabilità (Fondi da privati e da Enti Locali per € 9.310,43 lordo dipendente (lordo stato € 12.354,95), nonché fondi comunitari per POC e PON € 55.155,23 lordo dipendente - € 73.191,00 lordo Stato) SEZIONE II (vedi all. 1 e 2 relazione tecnico finanziaria del DSGA)	64.465,66	85.545,95
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE 2022/23	146.175,88	193.975,38

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL’ESTERNO DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa Istituzione scolastica poiché nessuna risorsa è allocata, seppur temporaneamente, all’esterno del fondo.

MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo 2 si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, (in concreto 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti relative all’anno scolastico 2022/2023) e da risorse variabili, non aventi la caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti, nonché altre somme non utilizzate provenienti da soggetti privati).

SEZIONE I – QUOTE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E QUOTE DESTINAZIONI NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
a. Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
b. Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
c. Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
d. Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
e. Quota attività complementari Ed. Fisica non utilizzata	0,00	0,00
f. 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	3.900,00	5.175,30
g. Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	267,42	354,87
h. Quota ore eccedenti docenti in sostituzioni colleghi assenti	4.545,09	6.031,33
i. Indennità di sede disagiata a ciascuno docente TD/TI assegnato ad un plesso sito in una piccola isola (Monte Isola) ai sensi del Decreto Ministro Istruzione n. 67 del 15.02.2022	7.822,62	10.380,62
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione 2022/2023, poiché disciplinate nel dettaglio da specifiche norme contrattuali per un totale di € 16.535,13 lordo dip.- € 21.942,12 lordo Stato (indennità amm.ne DSGA € 5.175,30 lordo Stato - € 3.900,00 lordo dipendente; Ind. amm.ne sostituto DSGA € 354,87 lordo Stato - € 267,42 lordo dip.; ore eccedenti docenti € 6.031,33 lordo Stato - € 4.545,09 lordo dip. – Indennità di sede disagiata, piccole isole € 10.380,62 lordo stato - € 7.822,62 lordo dipendente)	16.535,13	21.942,12

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), articolato nel contratto integrativo in attività F (innovazione, ricerca didattica e flessibilità organizzativa.....)	980,00	1.300,46
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) indicata nel contratto integrativo quale attività A	1.193,90	1.584,30
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) articolate nel contratto integrativo in attività B (€ 10.125,01 lordo Stato - lordo dipendente € 7.630,00) e in attività C (€ 9.521,22 lordo Stato- € 7.175,00 lordo dipendente)	14.805,00	19.646,23
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) che nel contratto integrativo sono stati indicati quale attività D del docente collaboratore del Dirigente Scolastico	9.415,00	12.493,70
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) - CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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 indicati nel contratto integrativo come attività E - docenti referenti per il coordinamento didattico-organizzativo	6.650,00	8.824,54
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.669,79	4.869,80
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	8.969,74	11.902,84
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	896,13	1.189,16
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.528,25	2.027,99
Compensi progetti comunitari (art. 22 comma 4, lettera c), c3 CCNL 19.4.2018) per POC (€ 49.785,98 lordo dipendente) e PON (€ 4.058,51 lordo dipendente)	53.844,49	71.451,64
TOTALE DESTINAZIONI PERSONALE DOCENTE	101.952,30	135.290,66

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	10.832,16	14.374,28
<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
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL29/11/2007) - compensi per funzioni miste ATA Finanziate da Enti Locali (mensa € 5.350,41 lordo dip.- € 7.100,00 lordo Stato e accoglienza pre-post scuola € 2.110,02 lordo dip. - € 2.800,00 lordo Stato per un totale di € 7.460,43 lordo dip. - € 9.900,00 lordo Stato)	7.460,43	9.900,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29.11.2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale ATA 25.7.2008) Attività e prestazioni aggiuntive finanziate con fondi privati/Enti	1.850,00	2.454,95
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)	2.917,55	3.871,59
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico. Quota per il personale ATA	3.317,57	4.402,42
Compensi per progetti nazionali (art. 22 comma 4, lettera c), c3 CCNL 19.4.2018)	0,00	0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22 comma 4, lettera c), c3 CCNL 19.4.2018) per PON	1.310,74	1.739,35
TOTALE DESTINAZIONI PERSONALE ATA	27.688,45	36.742,59

SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Sezione non di pertinenza di questo Istituzione scolastica.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D’ISTITUTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione: personale Docente (per Fondo Istituto € 33.043,90 lordo dip. - € 43.849,23 lordo Stato, per Funzioni Strumentali 3.669,79 lordo dip. - € 4.869,80 lordo Stato, per quota fondo docenti per valorizzazione del personale scolastico € 8.969,74 lordo dip. - € 11.902,84 lordo Stato, per forte processo Immigratorio € 1.528,25 lordo dip. - € 2.027,99 lordo Stato, per attività complementari educazione fisica € 896,13 lordo dipendente - € 1.189,16 lordo Stato)	48.107,81	63.839,02
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione: personale ATA (per fondo di istituto € 10.832,16 lordo dip. - € 14.374,28 lordo Stato, per Incarichi specifici € 2.917,55 lordo dip. - € 3.871,59 lordo Stato, per valorizzazione del personale scolastico quale quota ATA € 3.317,57 lordo dip. - € 4.402,42 lordo Stato, per attività aggiuntive DSGA € 1.850,00 lordo dip. - € 2.454,95 lordo Stato e per funzioni miste/mensa ATA € 7.460,43 lordo dip. - € 9.900,00 funzioni miste/mensa ATA)	26.377,71	35.003,24
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione: per Indennità Amm.ne DSGA € 3.900,00 lordo dip. - € 5.175,30 lordo Stato, per Indennità amm.ne sostituito DSGA € 267,42 lordo dip. - € 354,87 lordo Stato, per ore eccedenti docenti € 4.545,09 lordo dip. - € 6.031,33 lordo Stato, per Indennità di sede disagiata, piccole isole € 7.822,62 lordo dipendente - € 10.380,62 lordo stato	16.535,13	21.942,12
Totale destinazioni per PON i cui i criteri sono soggetti a contrattazione integrativa e regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione: per POC “Accoglienza e socialità” € 49.785,98 lordo dip. - € 66.066,00 lordo Stato, per PON “Ambienti didattici innovativi Infanzia € 5.369,25 lordo dip. - € 7.125,00 lordo Stato)	55.155,23	73.191,00
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	146.175,88	193.975,38

SEZIONE V - DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL’ESTERNO DEL FONDO
Sezione non di pertinenza di questo istituzione scolastica (vedi Modulo 1 Sezione V).

SEZIONE VI - ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale (Cfr. allegati 1 e 2), si attesta che:

- a)** le risorse stabili derivanti dal MOF, attività complementari di educazione fisica, dal progetto “Forte processo immigratorio” e dal fondo per la valorizzazione del merito del personale scolastico - gestite con la procedura del C.U. - sono state stanziare per un importo complessivo di € **65.204,14 lordo dip.** (€ 86.525,87 lordo Stato), secondo quanto comunicato dal MIUR con nota prot. n. **46445 del giorno 04.10.2022**, assegnate entro il predetto limite; le risorse aggiuntive con carattere di variabilità, gestite sul bilancio della Scuola (programma annuale), derivanti dai finanz.ti dei Comuni (spese di personale nell’ambito dei piani diritto allo studio), nonché dei privati per realizzazione di alcuni progetti, sono state stanziare per un importo complessivo di € **9.310,43 lordo dip.** (€ 12.354,95 lordo Stato) e da finanziamenti per la realizzazione dei PON “Realizzazione percorsi educativi potenziamento competenze studenti per la socialità e l’accoglienza” € **49.785,98 lordo dipendente**

(€66.066,00 lordo stato) e “Ambienti didattici innovativi per la scuola dell’infanzia” di € 5.369,25 lordo dipendente (€ 7.125,00 lordo stato). Il totale delle risorse stabili ammonta, pertanto, ad € 129.669,80 lordo dip. (lordo Stato € 172.071,82);

- b) le risorse variabili (economie 2021/2022) corrispondono complessivamente ad € 16.506,08 lordo dipendente (€ 21.903,56 lordo Stato), quale somma derivante integralmente dalle quote non utilizzate MOF, forte processo immigratorio, ore eccedenti docenti e attività complementari di educazione fisica 2021/2022 e indennità sede disagiata per Monte Isola quale piccola isola (gestite con il C.U.);
- c) l’attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d’istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell’offerta formativa, triennio 2022/2023-2024/2025, deliberato dal Collegio docenti il 13.12.2021 e adottato con delibera del Consiglio d’istituto del giorno 16.12.2021;
- d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, al Decreto leg.vo n. 165/2001 e al Decreto leg.vo n. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

A fronte di una disponibilità finanziaria complessiva (risorse fisse, variabili e quelle non regolate specificatamente dal contratto integrativo) di € 146.175,88 lordo dip. (lordo Stato € 193.975,38) è stata prevista l’**utilizzo integrale per un totale di € 146.175,88 lordo dip.** (lordo Stato € 193.975,38), con una percentuale corrispondente, quindi, del 100%.

MODULO 3 –SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL’ANNO PRECEDENTE

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo stato 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I Mod. 1	100.590,70	172.071,82	+ 71.481,12
Compensi variabili sezione II Mod. 1	10.554,95	21.903,56	+ 11.348,61
Decurtazione del fondo sezione III Mod. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione anno precedente	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	111.145,65	193.975,38	+ 82.829,73
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo stato 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
Modulo 2 - Destinazione sezione I	10.888,97	21.903,56	+ 11.014,59
Modulo 2 - Destinazione sezione II	100.256,68	172.071,82	+ 71.815,14
Decurtazione del fondo sezione III Mod. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	111.145,65	193.975,38	+ 82.829,73

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'ordinata esposizione della struttura contabile, 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 PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATOIA DELLA GESTIONE

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

- a) **allocazione delle risorse sul bilancio della Scuola** (programma annuale 2023), comprese le economie anno precedente (€ 0,00 lordo dipendente € 0,00 lordo Stato), **per un importo complessivo, di € 64.465,66 lordo dipendente (€ 85.545,95 lordo Stato)**, gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai nuovi modelli B previsti dalla nota MIUR, prot. n. 25674 del 20/12/2018 (“nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio adottati dopo l'entrata in vigore del D. I. n. 129/2018”), identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale che sarà predisposto per esercizio finanziario 2023;
- b) **gestione per un importo complessivo** (comprese economie anno precedente pari ad € 16.506,08 lordo dip. e ad € 21.903,56 lordo Stato) **di € 81.710,22 lordo dipendente (€ 108.429,43 lordo Stato) tramite il sistema NoiPA (cedolino unico)**, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 1° dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione primaria e sec. 1° grado	2556	05	Fondo Istituz. Scol. Incarichi specifici, Funzioni strumentali, Forte processo Immigratorio, indennità DSGA e vicario, Valorizzazione del personale scolastico.
Istruzione primaria e sec. 1° grado	2556	06	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti
Istruzione primaria e sec. 1° grado	2555	12	Pratica sportiva (attività complementari di Ed. Fisica)
Istruzione primaria e sec. 1° grado	2554	05	Indennità disagio per docenti in servizio presso Scuole di Monte Isola quale piccola Isola

Il Ministero dell'Istruzione aveva assicurato che le economie 2021/2022 - esercizio finanziario 2022 da cedolino unico (riferite integralmente alle somme inutilizzate nell'anno scolastico 2021/2022), complessivamente pari ad € 16.506,08 lordo dipendente (€ 21.903,56 lordo Stato), sarebbero state riassegnate alla nostra Scuola, secondo quanto riportato dettagliatamente nell'allegato n. 1 e n. 2 della presente relazione, con relativo caricamento al sistema SICOGE, sui capitoli gestionali sopra indicati. La cosa è puntualmente avvenuta.

Il Fondo 2022/2023, oggetto di certificazione, quantificato per un importo complessivo di € **146.175,88** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € **193.975,38**), secondo quanto riportato nel precedente Modulo 2, sarà utilizzato esclusivamente per le attività programmate in relazione all'attuazione del POF triennale 2022/2023-2024/2025 con particolare riferimento all'anno scolastico 2022-2023, nonché per le esigenze organizzative e di funzionamento della Scuola, di cui al contratto integrativo di istituto. I relativi compensi, previa verifica delle attività effettivamente svolte, saranno liquidati nei limiti della disponibilità finanziaria.

SEZIONE II – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE È STATO RISPETTATO.

<i>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</i>			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2021/2022	Costi sostenuti al lordo Stato 2021/2022	Differenza
Compensi con destinazione specificamente regolate dal contratto di istituto MODULO 2 – SEZ. II	100.256,68	92.479,93	7.776,75
Compensi non disponibili alla contrattazione MODULO 2 - SEZIONE I -	10.888,97	7.142,79	3.746,18
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	=====	===	===
Totali	111.145,65	99.622,72	+ 11.522,93

In concreto si può dichiarare che per l'anno scolastico 2021/2022, a fronte di un fondo complessivo certificato di € 111.145,65 lordo Stato (lordo dipendente € 83.757,09), sono stati sostenuti costi effettivi (totale somme impegnate e pagate) per € 99.622,72 lordo Stato (€ 75.073,64 lordo dipendente), con una differenza rappresentata dalla somma inutilizzata di € 11.522,93 lordo Stato (€ 8.683,45 lordo dipendente), pari al 10,37%. Ne consegue che la percentuale di impiego effettivo delle risorse nell'anno 2021/2022 (significativa) corrisponde al 89,63%. Si evidenzia che nel mese di agosto 2022 sul cedolino unico il MEF ha accreditato una somma pari ad € 10.380,62 lordo Stato (lordo dipendente pari ad € 7.822,62) quale somma da liquidare ai docenti in servizio presso le sedi di Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado di Monte Isola, a titolo di indennità, quale sede disagiata collocata in una piccola isola. La somma in parola è confluita nelle economie 2021-2022 reimpiegate impiegate nell'anno 2022/2023 con vincolo di destinazione.

SEZIONE III -VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMM.NE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMMINISTRATIVI

VISTA l'Intesa sottoscritta il 03.10.2022 dal MI e dalle OO. SS. ai fini della ripartizione delle risorse per l'anno scolastico 2022-2023 di cui agli articoli 9, 30, 33, 47, 84, 62, 84, 85, 87 del CCNL 2007;

VISTO l'art. 1 comma 126 della legge 13 luglio 2015, n. 107;

VISTO il CCNL Comparto Istruzione e Ricerca per il triennio 2016 - 2018, con particolare riferimento agli articoli 40 comma 1 e 22 comma 4 lettera a);

VISTA la nota prot. n. 46445 del giorno 04.10.2022, con la quale il MIUR ha assegnato a questa istituzione scolastica quali risorse MOF per l'anno scolastico 2022/2023 un importo complessivo di € **65.204,14** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 86.525,87), di cui € 42.517,99 quale fondo di istituto, € 3.669,79 per funzioni strumentali docenti, € 2.839,11 per incarichi specifici ATA, € 1.991,13 per ore eccedenti docenti, € 896,13 per attività complementari di educazione fisica, € 1.002,68 per aree a forte processo immigratorio ed € 12.287,31 quale fondo per la valorizzazione del personale scolastico confluito nel fondo complessivo dell'istituzione scolastica;

CONSIDERATO che è stata verificata l'effettiva disponibilità dell'anno precedente sul cedolino unico (MOF, forte processo immigratorio, attività complementari di educazione fisica e somma per indennità sede disagiata di Monte Isola quale piccola isola), riferita alle economie anno scolastico 2021/2022, corrispondenti ad una somma complessiva lordo dipendente di € **16.506,08** ed € 21.903,56 lordo Stato;

CONSIDERATO che non si registrano economie 2021/2022 per quanto riguarda i compensi accessori iscritti e gestiti sul bilancio della Scuola;

CONSIDERATO, pertanto, che le risorse complessive per l'anno scolastico 2022/2023 (risorse annuali 2022/2023 ed economie anno precedente), attraverso la procedura del cedolino unico, corrispondono complessivamente ad € **81.710,22** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 108.429,43);

CONSIDERATO che sul bilancio della Scuola troverà imputazione l'altra quota, pari ad € **64.465,66** lordo dipendente - € 85.545,95 lordo Stato (corrispondente integralmente all'assegnazione annuale in quanto nel 2021/2022 per questa voce non si registrano economie), che, sommata alla quota gestita attraverso il C.U., pari ad € **81.710,22** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 108.429,43), determina la dotazione finanziaria complessiva corrispondente ad € **146.175,88** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 193.975,38);

CONSIDERATO che a fronte della disponibilità finanziaria complessiva, quantificata in € **146.175,88** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 193.975,38), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari al 100%, corrispondente ad € **146.175,88** lordo dipendente (lordo Stato pari ad € 193.975,38), ossia l'impegno integrale delle risorse disponibili;

VERIFICATO che le destinazioni finanziarie complessive 2022/2023, definite a beneficio del personale docente e ATA, sono conformi agli istituti contrattuali;

VERIFICATO che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni per quanto attiene le attività curricolare, nonché quelle extracurricolari previste dal POF triennale 2022/2023-2024/2025, con particolare riferimento all'anno scolastico 2022/2023;

CONSIDERATO che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati e da quanto precisato in premessa, non superano le disponibilità sopra riportate, risultando così soddisfatto il principio della capienza finanziaria;

CONSIDERATO che le somme impegnate in sede di contrattazione decentrata rispettano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per supportare tutte le attività previste nel POF triennale 2022/2023-2024/2025 con particolare riferimento all'anno scolastico 2022/2023;

CONSIDERATO che 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;

CONSIDERATO che le somme saranno corrisposte previa verifica delle attività effettivamente svolte, entro i limiti degli importi assegnati;

ATTESTA

che le spese derivanti dal contratto integrativo di Istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritto in data 30.11.2022 tra la RSU e il Dirigente dell'Istituto Comprensivo di Sale Marasino, **programmate per l'utilizzo di una somma complessiva di € 146.175,88 lordo dipendente** (€ 193.975,38 lordo Stato), **rientrano nei limiti della disponibilità finanziaria complessiva calcolata in € 146.175,88 lordo dipendente** (€ 193.975,38 lordo Stato), determinata quest'ultima da una quota di € **64.465,66 lordo dipendente** (€ 85.545,95 lordo Stato) corrispondente alle risorse specifiche iscritte al bilancio della Scuola (programma annuale 2023) e da un'altra quota, corrispondente complessivamente ad € **81.710,22 lordo dipendente** (€ 108.429,43 lordo Stato), assegnata dal Ministero dell'Istruzione con le note sopra richiamate, da gestire attraverso la procedura MEF del cedolino unico. Si dichiara, pertanto, che le spese previste nell'ipotesi di contratto siglato il giorno 30.11.2022 (oneri scaturenti dalla contrattazione) trovano la totale copertura con le risorse disponibili indicate nei vari moduli/sezioni che compongono questo documento finanziario, correttamente individuate secondo la misura prevista dalle specifiche assegnazioni disposte dal Ministero dell'Istruzione con le note richiamate in premessa.

La presente relazione è stata redatta al fine di ottenere, da parte dei due Revisori dei conti, la certificazione di compatibilità dei costi della contrattazione integrativa di istituto 2022/2023 con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge.

Il Direttore dei servizi gen.li e amm.vi
Pasquale Secli
Firmato digitalmente