



Ministero Istruzione dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Economico Statale "Jacopo Barozzi"
v.le Monte Kosica, 136 - 41121 Modena - tel 059 241091- telefax 059 234962
e-mail motd03000t@istruzione.it C.F. 80010110361



Con l'Europa investiamo nel vostro futuro!

Prot. 5160 II.10

Modena, 29/03/2023

Ai Dirigente Scolastico
SEDE
Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo di Istituto per l'anno scolastico 2022/2023, prot. 5009 II.10 del 27.03.2023.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie ed i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto Tecnico Economico "Barozzi" di Modena, 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 ipotesi di contratto integrativo di istituto per l'anno scolastico 2022/2023, prot. n. 5009 del 27.03.2023.

L'art. 40 bis del d. lgs 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, 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 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 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

- ✓ Tenuto conto della nota MIUR prot. 46445 del 04 ottobre 2022 che comunicava la risorsa finanziaria assegnata per il periodo settembre 2022 - agosto 2023, dei parametri individuati nell'ipotesi di CCNL per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a. s. 2022-2023, siglato in data 3 ottobre 2022 dal Ministero e dalle OO.SS., per le attività complementari di educazione fisica, e delle economie dell'a. s. 2021/2022 sui rispettivi Piani Gestionali, le risorse finanziarie disponibili per l'attuazione di quanto previsto dal Contratto integrativo di Istituto prot. n. 5009 del 27.03.2023 ammontano complessivamente a € **110.089,53**, come appresso illustrato:

Sezione 1: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 65.648,23	€ 87.115,20
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.534,30	€ 6.017,02
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.634,06	€ 4.822,40
Ore di sostituzione docenti	€ 3.915,53	€ 5.195,91
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.776,53	€ 5.011,46
Valorizzazione personale docente L. 160/2019 c. 249	€ 8.496,80	€ 11.275,25
TOTALE	€ 90.005,45	€ 119.437,24

Sezione II – Risorse variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 5.656,84	€ 7.506,63
Somme confluite nel FIS e provenienti valorizzazione personale scuola L. 160/2019 c. 249, art. 88 CCNL 29/11/2007 L. 107/2015 art. 1 c. 126*	€ 8.462,81	€ 11.230,15
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti confluite nel FIS 2022/2023 (FIS €73,43+ACEF €1473,09+OE €2000)*	3.546,52	€ 4.706,23
Funzioni strumentali		€ 0,00
Incarichi specifici	-	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	2.417,91	€ 3.208,57
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 20.084,08	€ 26.651,58

*Si precisa che nel FIS 2022/2023 sono confluiti € 8.462,81 dei € 16.959,51 di fondo per la valorizzazione del Personale scolastico.

**Nel FIS 2022/2023 sono confluiti altresì l'economia proveniente dagli anni precedenti dell'Attività Complementare di Educazione Fisica pari ad € 1.473,09 e € 2.000,00 delle economie maturate per le ore di sostituzione di docenti assenti, oltre all'economia maturata nel FIS 2021/2022 pari ad € 73,43.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 90.005,45	€ 119.437,24
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 20.084,08	€ 26.651,58
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 110.089,53	€ 146.088,82

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

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

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Compensi a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2022/2023 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.070,00	€ 6.727,89
Compensi per ore eccedenti	€ 6.333,44	€ 8.404,47
TOTALE	€ 11.403,44	€ 15.132,36

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PtOF

Modulo II- Sezione II (Destinazioni specificatamente finalizzate)

Si precisa che nel FIS è confluito:

a favore dei DOCENTI:

- € 4.720,00 da valorizzazione del personale scuola
- € 1.147,99 da economie Attività Complementari di Educazione Fisica
- € 1.558,62 da economie ore eccedenti

a favore degli ATA:

- € 3.742,81 da valorizzazione del personale scuola
- € 325,10 da economie Attività Complementari di Educazione Fisica
- € 441,38 da economie ore eccedenti

PERSONALE DOCENTE	Compensi a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2022/2023 (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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 3.780,00	€ 5.016,06
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 38.789,00	€ 51.473,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 10.100,00	€ 13.402,70
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)	€ 4.532,50	€ 6.014,63
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.534,30	€ 6.017,02
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.776,53	€ 5.011,46
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	€ 4.795,00	€ 6.362,97
Valorizzazione personale scuola L 160/2019 c 249	€ 8.496,80	€ 11.275,25
TOTALE DOCENTI	€ 82.304,13	€ 109.217,59
PERSONALE A.T.A.	Compensi a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2022/2023 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.885,35	€ 15.771,86
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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

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)	€ 3.634,06	€ 4.822,40
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 849,89	€ 1.127,80
TOTALE ATA	€ 16.369,30	€ 21.722,06
TOTALE GENERALE (DOCENTI+ATA)	€ 98.673,43	€ 130.939,65

Sezione III – (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni Scolastiche devono risolversi in un'unica sessione negoziale

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo:

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo stato)
personale DOCENTE			
	FIS+valor+art. 9	€ 65.234,00	€ 86.565,52
	Funzioni strumentali	€ 4.534,30	€ 6.017,02
	Attività compl. di ed. fisica	€ 3.776,53	€ 5.011,46
	Ore eccedenti 2021/2022	€ 2.417,91	€ 3.208,57
Valorizzazione personale scuola L 160/2019 c 249		€ 8.496,80	€ 11.275,25
personale ATA			
	FIS+valor+art. 9	€ 12.735,24	€ 16.899,66
	Incarichi specifici	€ 3.634,06	€ 4.822,40
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00
Somme impegnate nella contrattazione 2022/2023		€ 101.091,34	€ 134.148,22
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 5.070,00	€ 6.727,89
	Ind.tà sost. DSGA	€ 0,00	€ 0,00
	Ore eccedenti	€ 3.915,53	€ 5.195,91
Somme NON impegnate nella contrattazione 2022/2023		€ 8.985,53	€ 11.923,80
TOTALE		€ 110.076,87	€ 146.072,02

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

(Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

L'assegnazione del FIS è complessivamente quantificata in € 65.985,53, costituita da:

- € 3.846,33 punti di erogazione
- € 34.573,02+€ 73,43 quota per addetto in organico di diritto
- € 27.228,88 quota ex IDEI

Dalla parte comune (punti di erogazione e quota per addetto in OD, al netto dell'economia pari a € 73,43) viene scorporata la quota relativa all'Indennità di Direzione del DSGA, pari a

€ 5.070,00, mentre la parte residua viene suddivisa in proporzione alle unità di personale in organico di diritto, pertanto € 26.046,72 ai docenti (113 unità) e 7.376,06 al personale ATA (32 unità escluso il DSGA). La somma relativa agli ex IDEI, pari ad € 27.228,88, viene destinata interamente ai docenti. La valorizzazione del personale scuola, pari a € 16.959,61, viene riversata per € 8.462,81 nel FIS e ripartita per € 4.720,00 ai docenti e per € 3.742,81 agli ATA, mentre i rimanenti € 8.496,80 vengono destinati alla valorizzazione del personale docente.

La quantificazione totale dei fondi del PG5 è distribuita 85% ai docenti e 15% ATA, mentre la ripartizione della sola parte comune è pari a 78% docenti e 22% ATA.

MODULO III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa

Anno scolastico 2022/2023	
Fondo Totale (dati del modulo 1)	Totale poste di destinazione (dati del modulo 2)
€ 110.089,53	€ 110.076,87

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

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 programmatoria della gestione

I finanziamenti specifici, come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, 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 POF. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 08.06.2022 con le RSU.

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO)

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare
N° 5 MOF, Funzioni, Incarichi, Art. 9, valorizzazione personale scuola	€ 91.482,76	€ 91.482,76
N° 5 Valorizzazione personale docente	€ 8.496,80	€ 8.496,80
N° 6 Ore eccedenti	€ 6.333,44	€ 6.333,44
N° 12 Attività compl. Ed. fis.	€ 3.776,53	€ 3.776,53
TOTALE	€ 110.089,53	€ 110.089,53

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

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2021/2022	Risorse spese
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA	€ 5.040,00	€ 5.040,00
Compensi per ore eccedenti	€ 7.270,55	€ 2.852,64

Compensi per pratica sportiva	€ 3.777,42	€ 2.304,33
TOTALE	€ 16.087,97	€ 10.196,97

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2021/22	Risorse spese
Attività aggiuntive all'insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 38.522,83	€ 38.522,83
Compensi collaboratori D.S.	€ 10.100,00	€ 10.100,00
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PtOF	€ 11.147,50	€ 11.091,50
Funzioni strumentali	€ 4.544,68	€ 4.544,68
Compensi per progetti aree a rischio...(art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.287,50	€ 4.287,50
valorizzazione personale scuola L 107/2015 art. 1 c. 126 – art. 40c. 4 lett. g CCNL/2018	€ 10.740,73	€ 10.740,50
TOTALE	€ 79.343,24	€ 79.287,01

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2021/22	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 11.492,15	€ 11.492,14
Compensi per progetti aree a rischio...(art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.505,89	€ 1.505,88
valorizzazione personale scuola L 107/2015 art. 1 c. 126 – art. 40c. 4 lett. g CCNL/2018	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Incarichi specifici	€ 3.633,89	€ 3.633,89
TOTALE	€ 17.631,93	€ 17.631,91

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

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 PTOF
Considerato	che i fondi impegnati nella contrattazione d'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 PTOF per l'anno scolastico 2022/23

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. La presente relazione, a corredo della ipotesi di contratto collettivo integrativo di istituto per l'anno scolastico 2022/2023, prot. 5009 del 27.03.2023, siglato dalla dirigente scolastica e dalla RSU di Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.



LA DIRETTRICE S. G. A.
Dott.ssa Michelina FANELLI
 Firma sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3
 comma 2 del decreto legislativo n. 39/1993