



Liceo Scientifico Statale - "A. Diaz"
Via Ferrara – 81100 Caserta Tel./Fax 0823/326354
Piazza Municipio – 81020 San Nicola la Strada – Tel. 0823/457198

Prot. n. 11747 VI.3

Al Dirigente Scolastico
sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023 – parte economica -

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, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 26 novembre 2022.

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 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

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, ore di sostituzioni, area a rischio e valorizzazione merito dei docenti) e in **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, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per le competenze trasversali e l'orientamento (ex l'alternanza scuola – lavoro), 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

FONDO ISTITUZIONE 2022/2023– ART. 40 CCNL 18/4/2018 (PRE INTESA DEL 27/05/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	2	3.846,33	5.104,08
<i>totale docenti e ata organico autonomia</i>	174	41.775,73	55.436,40
<i>totale docenti in organico autonomia</i>	137	33.606,81	44.596,24
TOTALE FIS		79.228,87	105.136,72
FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021– ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 27/05/2021) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>	1	1.077,48	1.429,81
<i>Complessità</i>	0	0	0
<i>quota docenti</i>	137	3.701,17	4.911,45
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.778,65	6.341,26
COMPITI ATA 2020/2021– ART. 40, comma 1 – lettera d) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 27/05/2021) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>	36	4.088,32	5.425,20
TOTALE COMPITI ATA		4.088,32	5.425,20
PRATICA SPORTIVA 2020/2021– ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 27/05/2021) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota classi</i>	79	5.056,71	6.710,26
<i>coordinatore provinciale</i>			
TOTALE PRATICA SPORTIVA		5.056,71	6.710,26
ORE SOSTITUZIONI 2020/2021– ART. 40, comma 1 – lettera f) del CCNL 18/04/2008 (PRE INTESA DEL 27/05/2021) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti</i>	137	4.832,68	6.412,97
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		4.832,68	6.412,97
PROGETTO AREA A RISCHIO 2020/2021– ART. 40, comma 1 – lettera e) del CCNL 18/04/2008 - ART. 7 PRE INTESA 27/05/2021 PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		391,29	519,24
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		391,29	519,24
VALORIZZAZIONE DOCENTI E ATA PRE INTESA DEL 27/05/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti e ata</i>		18.916,60	25.102,33
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTI E ATA			
Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento		21.365,62	28.352,18
TOTALE RISORSE FISSE 2022/2023- nota MIUR 46445 DEL 04/10/2022		138.658,74	184.000,15

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Economie Fis SIRGS Cap. 2549 PG05</i>	8.714,79	11.564,53
<i>Economie ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti SIRGS cap 2549 PG 06 *</i>	10.144,97	13.462,38
<i>Attività complementari di educazione fisica *</i>	14.433,66	19.153,47
<i>Economie PCTO 2021/2022</i>	24.490,99	32.499,55
TOTALE ECONOMIE	57.784,41	76.679,91

* nel rispetto di quanto previsto dall'art. 8 del CCNI siglato il 3 ottobre 2022, e tenuto conto delle specifiche esigenze dell'istituzione scolastica, si stabilisce di incrementare l'importo da contrattare con le economie provenienti dagli anni precedenti relative alle ore eccedenti (€ 10.144,97) e alle attività complementari di educazione fisica (€14.433,66) per un totale pari a € 104.970,45.

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 2022/2023 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi fissi sezione I</i>	138.658,74	184.000,15
<i>Compensi variabili sezioni II</i>	57.784,41	76.679,91
TOTALE	196.443,15	260.680,06

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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2022/2023) e in 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, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione. **L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.**

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Economie Fis non contrattate (Straordinario Ata € 4.14 e incarichi specifici € € 0.32)</i>	4,46	5,92
<i>Compensi al DSGA (art. 88 del CCNL 29/11/2007)</i>	5.940,00	7.882,38
<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>	611,84	811,91
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	4.832,68	6.412,97
<i>Attività complementari di educazione fisica</i>	5.056,71	6710,25
<i>P.C.T.O. non contrattato</i>	22.019,11	29.219,36
<i>Fondo di riserva</i>	1.000,00	1.327,0
<i>Area a rischio</i>	391,29	519,24
TOTALE	39.856,09	52.889,03

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 ex (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	21.276,81	28.234,33
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	48.002,50	63.699,32
<i>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007 trasfuso in art.40 del CCNL 2018)</i>	1.225,00	1.625,57
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	2.975,00	3.947,82
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
P.C.T.O.	22.750,00	30.189,25
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.778,65	6.341,27
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>		0
<i>Valorizzazione del personale docente :70% di 18.916,60 (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)</i>	13.241,62	17.571,63
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
TOTALE	114.249,58	151.609,19

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	31.487,00	41.783,25
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	4.088,00	5.424,78
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Valorizzazione del personale ATA :30% di 18.916,60 (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)</i>	5.674,98	7.530,70
P.C.T.O.	1.087,50	1.443,11

TOTALE	42.337,48	56.181,84
---------------	------------------	------------------

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 compensi oggetto di contrattazione – docenti Mod. 2 sezione II	114.249,58	151.609,19
Totale compensi oggetto di contrattazione – A.T.A. Mod. 2 sezione II	42.337,48	56.181,84
Totale Mod.2 – Sez. 1	39.856,09	52.889,03
TOTALE	196.443,15	260.680,06

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. **196.443,15**;
- b) 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, anno scolastico 2022/2023, deliberato dal Collegio dei docenti il 7 ottobre 2022 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 29 ottobre 2022 verbale n.315;
- c) *le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 18/4/2018, 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.*

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 lordo stato			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	176.630,68	184.000,15	7.369,47
Compensi variabili sezione II MOD. 1	91.292,51	76.679,91	-14.612,6
TOTALI	267.923,19	260.680,06	-7.243,13

Tipologia compensi	Lordo Stato 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
Compensi sottratti non regolati dalla contrattazione MOD 2 SEZ. I	77.425,05	52.889,03	- 24.536,02
Compensi regolati dalla contrattazione Risorse fisse e variabili MOD 2 SEZ. II	190.498,14	207.791,04	+17.292,90
TOTALI	267.923,19	260.680,07	-7.243,12

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 programmatoria 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. 5, comma 5 del D.l. 129 del 28/8/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2020, approvato dal Consiglio d'istituto;
- 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. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali allocati su un unico capitolo.

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2021/2022). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2021/2022.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2021/2022	Costi sostenuti al lordo Stato 2021/2022	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2021/2022	77.425,05	10.042,47	67.382,58
Compensi sezione II MOD. 2 2021/2022	190.498,14	173.766,25	9.894,51
TOTALI	267.923,19	190.646,10	77.277,09

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

Il contratto integrativo d'istituto, relativamente alla parte economica per l'anno scolastico 2021/2022 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. 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.

Caserta 26/11/2022

IL DIRETTORE SGA
Dott. Alfonso Posillipo
(firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 c. 2 del D.l.vo n. 39/93)