



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPrensivo STATALE
VARESE 2 "S. PELLICO"
Via Appiani, 15 - 21100 Varese - Tel. 0332 289297
C.F. 95039310123 - CUF: UFEDC4
Codice meccanografico VAIC873003
E-mail: vaic873003@istruzione.it
PEC: vaic873003@pec.istruzione.it
www.varese2pellico.edu.it



Varese, 20.04.2023

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA REDATTA E ALLEGATA ALLA CONTRATTAZIONE
D'ISTITUTO – A. S. 2022/23**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- Vista la Circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- Visto il CCNL 29/11/2007;
- Visto il CCNL 19/04/2018;
- Vista la sequenza contrattuale del FIS 8/4/2008;
- Vista la sequenza contrattuale del 25/7/2008;
- Vista la delibera n 36 della riunione del Consiglio d'Istituto del 17/11/2022 relativa all'aggiornamento annuale del PTOF triennio 2022/2025;
- Vista la delibera n 5 della riunione del Consiglio d'Istituto del 09/12/2021 relativa all'approvazione del PTOF triennio 2022/2025;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore S.G.A. - Prot. N. 500/U del 25/01/2023;
- Vista la nota MIM 46445 del 04/10/2022 concernente i finanziamenti relativi all'anno scolastico 2022/23;
- Vista la pre-intesa contrattuale sui compensi accessori siglata tra il DS e la RSU in data 14/04/2023 per l'anno scolastico 2022/23;
- Viste le economie che si sono determinate nell' anno scolastico 2021/22;

Relazione quanto segue

In data 14/04/2023 la delegazione trattante ha concluso e siglato la pre-intesa contrattuale per l'anno scolastico 2022/23 da sottoporre all' esame dei Revisori dei Conti, corredata dalla relazione illustrativa della Dirigente Scolastica prof.ssa Paola Sumiraschi e dalla relazione tecnico-finanziaria redatta dal dalla Direttrice SGA Libera Michela Armillotta

MODULO I
COSTITUZIONE DEL MOF PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

MODULO I - SEZIONE 1 - Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23	Risorse a.s. 2022/23
	(loro dipendente)	(loro stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 44.433,83	€ 58.963,69
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.372,20	€ 5.801,91
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.611,98	€ 3.466,10
Area a rischio	€ 2.518,92	€ 3.342,61
Ore di sostituzione docenti	€ 2.623,07	€ 3.480,81
Attività complementari di educazione fisica	€ 896,13	€ 1.189,16
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 14.990,74	€ 19.892,71
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari		€ 0,00
TOTALE	€ 72.446,87	€ 96.137,00

MODULO I SEZIONE 2 - Risorse variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE (ECONOMIE 2021/21)	Risorse a.s. 2021/22	Risorse a.s. 2021/22
	(loro dipendente)	(loro stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 12.349,52	€ 16.387,81
Funzioni strumentali	€ 3,46	€ 4,59
Incarichi specifici	€ 250,00	€ 331,75
Area a rischio	€ 6.133,65	€ 8139,35
Ore sostituzione docenti assenti	€ 5.953,86	€ 7.900,77
Attività complementari ed. Fisica	€ 386,69	€ 513,14
Ind. Lav. Notturmo/Festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 3.671,09	€ 4.871,54
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi Competenze Trasversali e Orientamento	€ 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	€ 28.748,27	€ 38.148,95

MODULO I - SEZIONE 3 - Decurtazione del MOF

Non ci sono decurtazioni

MODULO I SEZIONE 4 - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 72.446,87	€ 96.137,00
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 28.748,27	€ 38.148,95
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 101.195,14	€ 134.285,95

MODULO I SEZIONE 5 - Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del MOF

Non ci sono risorse allocate all'esterno del MOF

1.

**2. MODULO II
 DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL MOF PER LA
 CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

MODULO II- SEZIONE I -

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 458,83	€ 608,87
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.530,00	€ 6.011,31
Compensi per ore eccedenti	€ 8.576,93	€ 11.381,59
TOTALE	€ 13.565,76	€ 18.001,76

MODULO II - SEZIONE 2

Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa finalizzazioni

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (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)	€ 9.012,50	€ 0,00
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)	€ 18.130,00	€ 36.018,10
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 8.925,00	€ 11.843,48
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 782,38	€ 1.038,22
Differenza tra valorizzazione Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.375,00	€ 5.805,63
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.032,50	€ 1.370,13
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 472,50	€ 627,01
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 13.996,37	€ 18.573,85
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 56.726,25	€ 75.276,40

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 12.820,50	€ 17.012,80
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF(art. 88, comma 2,letterak)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)	€ 2.775,00	€ 3.682,43
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 4.762,00	€ 6.319,17
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 20.357,50	€ 27.014,40
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 4.988,83	€ 6.576,61
TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	€ 82.073,08	€ 107.279,63

MODULO II - SEZIONE 3 Destinazione ancora da regolare

Tutte le risorse sono state destinate in uscita

MODULO II- SEZIONE 4

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del MOF per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE		Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
personale DOCENTE	FIS	€ 36.067,50	€ 47.861,57
	FIS	782,38	
	Funzioni strumentali	€ 4.375,00	€ 5.805,63
	Attività compl. di ed. fisica	€ 1.032,50	€ 1.370,13
	Valorizzazione	€ 13.996,37	€ 18.573,18
personale ATA	Valorizzazione	€ 4.762,00	€ 6.319,17
	FIS	€ 12.820,50	€ 17.012,80
	Incarichi specifici	€ 2.775,00	€ 3.682,43
Somme impegnate nella contrattazione 2021/23		€ 76.611,25	€ 101.663,13
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Area a rischio	€ 472,50	€ 627,01
	Ore Eccedenti	€ 6.845,00	€ 9.083,32
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 4.530,00	€ 6.011,31
	Ind.tà sost. DSGA	€ 458,38	€ 608,87
Somme non impegnate nella contrattazione 2022/32		€ 12.306,33	16.330,50
TOTALE		€ 88.917,58	€ 117.993,63

MODULO II - SEZIONE 5 -

Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del MOF si conferma la non esistenza di risorse allocate all'esterno del MOF in attesa di ratifica

MODULO II- SEZIONE 6

Attestazione dal punto vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 101.195,14	€ 134.285,95	
Utilizzazione totale di risorse	€ 88.917,58	€ 117.993,63	87,87 %

ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 56.783,35	€ 75.351,51	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione + sostituto	€ 4.988,83	€ 6.620,18	8,79%
Personale docente	€ 36.849,88	€ 48.899,09	64,90%
Personale ATA	€ 12.820,50	€ 17.012,80	22,58%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 54.658,68	€ 72.532,07	96.30%

MODULO III
MOF DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2021/22		ANNO SCOLASTICO 2022/23	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 109.586,79	€ 80.838,52	€ 101.195,14	€ 88.917,58

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

MODULO IV
COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL MOF CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DEL BILANCIO

MODULO 4 - SEZIONE 1

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa nella fase programmatica di gestione

ANNO SCOLASTICO 2022/23 COMPRENSIVO DELLE ECONOMIE A.S. 2021/22			
PIANO GESTIONALE	IMPORTO CERTIFICATO	IMPORTO DESTINATO	DIFFERENZA
FIS+VALORIZZAZIONE DOCENTI	€ 52.842,26	€ 50.846,25	€ 1.996,01
FIS+VALORIZZAZIONE	€ 17.614,09	€ 17.582,50	€ 31,59
INDENNITA' ATA	€ 4.988,83	€ 4.988,83	€ 0,00
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF	€ 4.375,66	€ 4.375,00	€ 0,66
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	€ 2.861,98	€ 2.775,00	€ 86,98
ORE ECCEDENTI	€ 8.576,93	€ 6.845,00	€ 1.731,93
ATTIVITA' COMPLEMENTARE PRATICA SPORTIVA	€ 1.282,82	€ 1.032,50	€ 250,32
AREA A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	€ 8.652,57	€ 472,50	€ 8.180,07
	€ 101.195,18	€ 88.917,58	€ 12.277,56

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

MODULO 4 - SEZIONE 2

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE 2021/22	BUDGET A DISPOSIZIONE FONDO 2021/22	SPESA EFFETTUTA	RESIDUO FONDO 2022/23
FIS+ VALORIZZAZIONE	€ 83.825,61	€ 67.668,20	€ 16.157,41
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF	€ 4.325,96	€ 4.322,50	€ 3,46
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	€ 2.622,22	€ 2.412,22	€ 250,00
ORE ECCEDENTI	€ 7.965,16	€ 2.011,30	€ 5.953,86
ATTIVITA' COMPLEMENTARE PRATICA SPORTIVA	€ 3.221,69	€ 2.835,00	€ 386,69
AREA A RISCHIO	€ 7.586,15	€ 1.452,50	€ 6.133,65
	€ 109.586,79	€ 80.838,52	€ 28.748,27

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

SI CERTIFICA

- che le economie contrattuali esistenti al 31/08/2022 ed evidenziate nella sezione 2 del Modulo IV vanno ad incrementare il Fondo MOF 2022/23 a titolo di risorsa variabile nel rispetto della normativa vigente.
- che le destinazioni finanziarie al personale scolastico sono conformi agli istituti contrattuali.
- 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.
- che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa e dal successivo prospetto riepilogativo, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta.
- La percentuale dei fondi MOF impegnati è pari al 87,87%.

SI ATTESTA

La Compatibilità finanziaria per l'anno scolastico 2022/2023

La DSGA
Libera Michela Armillotta
Firmato digitalmente