

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto A.S. 2022/2023.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgs n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO in particolare, il comma 3 dell'art. 40 del D.L.vo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

VISTO l'art. 22 comma 4- lett. c) CCNL 19/04/2018;

VISTO il Contratto Integrativo di Istituto relativo all'anno scolastico 2021/2022 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTO il CCNL sottoscritto in data 19/04/2018 tit. V art.40 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n. 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dall'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011, nonché l'intesa siglata dall'Aran e le OO.SS. firmatarie di contratto;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto, relativa all'adozione del PTOF n. 62 in data 17/10/2022 ;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto, relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle Consistenze delle aree, docenti ed ATA, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività (progettazione all'interno dell'Istituto) ai sensi dell'art. 88 CCNL;

VISTO il piano del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con relativo provvedimento di atto dirigenziale in data 14/10/2022 prot.n. 15234;

VISTA la comunicazione MIUR n. 46445 del 04/10/2022, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2022/2023;

CONSIDERATO che la spesa prevista di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati, per la parte destinata ai compensi per il personale;

ESPONE QUANTO SEGUE

La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:

- ✦ **Modulo I:** La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- ✦ **Modulo II:** Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- ✦ **Modulo III:** Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente
- ✦ **Modulo IV:** Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

[Handwritten signature]



Scuola dell'Infanzia-Scuola Primaria-Scuola Secondaria di 1°

Il Budget Finanziario, a copertura delle attività retribuite con il Fondo dell'Istituzione Scolastica (M.O.F.), è stato determinato sulla base dei parametri stabiliti MIUR, per un importo complessivo M.O.F. pari a € 51.567,59 lordo dipendente. La quota sopra indicata è comprensiva dei sotto elencati finanziamenti (cedolino unico):

- Funzioni strumentali € 3.723,82 l.d.;
- Incarichi specifici ATA € 2.271,29 l.d.;
- Ore eccedenti € 1.881,54 l.d.
- Attività complementari di Educazione fisica € 384,05 l.d.;
- Area a rischio € 366,83 l.d.;
- Valorizzazione dei docenti € 10.758,18 L.d.

Al Mof 2022/2023 si devono aggiungere le economie dell'a.s. 2021/2022 che sono di seguito riportate:

- Capitolo 2554/05: € 211,66
- *Capitolo 2554/06: € 4437,54
- *Capitolo 2555/05: € 689,88;
- *Capitolo 2555/06: € 1.860,11
- *Capitolo 2555/12 € 991,96

*per queste economie è stata inoltrata una richiesta di variazione in data 19/10/2022

± MODULO I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di cinque sezioni che riepilogano la costituzione delle risorse a disposizione per incentivare le attività aggiuntive del personale docente e ATA dell'istituto per l'anno scolastico 2022/2023 che ammontano a: FIS € 32.181,88 (lordo dipendente) + economie € 3753,61 + € 10.758,18 18 valorizzazione del personale (quota MOF disponibile) € 46.693,67 - 4.855,85 = € 41.837,82 lordo dipendente € 55.518,79 lordo stato (FIS detratta quota DSGA e AA)

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione vengono presentate alla certificazione le risorse MOF, riferite ad un preciso momento contrattuale (Intesa del 01 agosto 2018) definito usualmente in sede di Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro:

- Risorse storiche consolidate
Negativo
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL comparto scuola

Parametri considerati per il calcolo del FIS per l'a.s. 2022/2023

Istituto Comprensivo	Organico di diritto
	Intesa MIUR/OO.SS.
Sedi di erogazione del servizio	4
TOTALE sedi =	4
Docenti scuola infanzia e primaria	65
Docenti scuola secondaria di I° grado	16
Personale A.T.A. (compreso DSGA)	21
TOTALE personale organico diritto =	102

Handwritten signatures and initials at the bottom left of the page.



Scuola dell'Infanzia-Scuola Primaria-Scuola Secondaria di 1°

Fondi F.I.S. a.s. 2021/2022	Parametri	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
- Sedi di erogazione del Servizio	- Sedi di erogazione del servizio N°4 4 x € 2.552,04 L.S.	€ 10.208,16	€ 7.692,66
- Addetti in organico di diritto	- Addetti in organico di diritto N.102 102x € 318,60	€ 32.497,20	€ 24.489,22
	TOTALE	€ 42.676,07	€ 32.181,88

Dal totale FIS € 32.181,88 (lordo dipendente) + economie € 3753,61 + € 10.758,18 (valorizzazione del personale) va detratta la quota per l'indennità di Direzione al DSGA a.s. 2022/2023 (quota variabile legata alla complessità dell'Istituto Scolastico e quota fissa), in quanto dal 01/01/2008 non è più finanziata con fondi a parte e la quota per l'assistente che sostituisce DSGA per 20gg.

Tale importo ammonta ad € 4.855,85 lordo dipendente ed è così determinato:

<u>Indennità Direzione DSGA</u>	Valori annui lordi	n.	TOTALE lordo dipendente	
c) istituti verticalizzati ed istituti con almeno due punti di erogazione del servizio scolastico, istituti di secondo grado aggregati ed istituti tecnici, professionali e d'arte con laboratori e/o reparti di lavorazione	€ 750,00	1	€ 750,00	spettante in misura unica, indipendentemente dall'esistenza di più situazioni di cui alla lettera c)
e) Complessità organizzativa	€ 30,00	97	€ 2.910,00	valore unitario da moltiplicare per il numero del personale docente e ATA in organico di diritto
	TOTALE	Lordo	€ 3.660 + 943,60	Quota variabile
	TOTALE	Indennità AA	€ 252,25	Quota fissa DSGA
	TOTALE	TOTALE	€ 4.855,85	

Hy C Bg

Amatore MV



La quota FIS disponibile per la contrattazione, detratta la quota per il DSGA FF e AA sostituto, risulta pertanto essere pari a: € 32.181,88 + 3753,61 + 10758,18 lordo dipendente (quota MOF disponibile) € 46.693,67 - 4.855,85 = € 41.837,82 lordo dipendente € 55.518,79 lordo stato (FIS detratta quota DSGA e AA)

		Quota docente 70%	Quota ATA 30%
FONDI M.O.F A.S. 2021/2022	TOTALE		
LORDO STATO	55.518,79	€ 38.863,15	€ 16.655,64
LORDO DIPENDENTE	€ 41.837,82	€ 29.286,47	€ 12.551,35

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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:

Personale docente € 29.286,47
Personale ATA € 12.551,35

Indennità DSGA+sostituto dsga € 4.855,85
TOTALE COMPLESSIVO € 46.693,67

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

± Modulo II: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

A fronte di un'assegnazione MOF complessivamente quantificata in € 41.837,82 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 45.085,00; la differenza di € 52,03 è accantonata per l'anno scolastico 2022/23.

± Modulo III – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali di bilancio

Scuola dell'Infanzia-Scuola Primaria-Scuola Secondaria di 1°
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 di programmazione 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 e ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF.

PROGRAMMAZIONE ANNUALE

Progettazione di tutti i progetti con i relativi riferimenti fa riferimento al PTOF anno scolastico 2022/2023 di questa Istituzione Scolastica, visionabile presso il Ns. sito Web.

± *Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali 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 di programmazione 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 e ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF.

PROGRAMMAZIONE ANNUALE

Progettazione di tutti i progetti con i relativi riferimenti fa riferimento al PTOF anno scolastico 2022/2022 di questa Istituzione Scolastica, visionabile presso il Ns. sito Web.

CEDOLINO UNICO

Piano Gestionale	Importo Massimo	Importo Impegnato	Differenza
FIS	€ 41.837,82	€ 0	€ 52,03
2554 –Funzioni Strumentali	€ 3.723,82	€ 3.723,82	0
2554 – Incarichi specifici	€ 2.271,29	€ 2.271,29	0
2554 – ore Eccedenti	€ 1.881,14	€ 1.881,14	0
2554 – Pratica Sportiva	€ 384,05	€ 384,05	0
2554 - Aree a rischio	€ 366,83	€ 366,83	0

LIQUIDAZIONE CON I FONDI DEL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

Scuola dell'Infanzia-Scuola Primaria-Scuola Secondaria di 1°

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad €. 211,66 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno in corso.

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 di 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 dal PTOF per l'anno scolastico 2022/2023;

SI 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 del contratto integrativo relativo all'anno scolastico 2022/2023 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.



Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Dot.ssa Giovanna SEMERARO

(Handwritten signature)