



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"E.Borrello-F.Fiorentino"**

Via Matarazzo snc - 88046 LAMEZIA TERME (CZ)
czic868008@istruzione.it - czic868008@pec.istruzione.it -
<https://www.icborrellofiorentino.edu.it>
Tel.: 0968/437119 - Fax: 0968/437119 - C.F.: 82006310799
(Cod. Un.: **UF40VY** - Nome Ufficio: **Uff_eFatturaPA** - Codice IPA: **istsc_czic868008**)

Lamezia Terme, 23.11.2022

Ai Revisori dei Conti
Rapp. Mef
Dott. Dario Cubellotti
dario.cubellotti@mef.gov.it
Rapp. MIUR
Dott. Domenico MISIANO
domenico.misiano@istruzione.it

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a/s 2022/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;
VISTA la Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 avente oggetto "A.S. 2022/2023 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 – periodo settembre-dicembre 2022 – e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 – periodo gennaio-agosto 2023.
VISTA la comunicazione prot. n. 11506 del 18.01.2022 avente oggetto la disponibilità delle risorse per la contrattazione integrativa di istituto a.s. 2022/2023;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21.11.2022, giusto prot. n. 13545

RELAZIONA QUANTO SEGUE

**MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/2023, sono determinate come segue:

	Risorse a/s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a/s 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	42.390,00	31.944,24
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.618,85	3.480,67
Incarichi specifici al personale ATA	3.014,00	2.271,29
Attività complementari di educazione fisica	849,40	640,09
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	-	-
Valorizzazione personale scolastico	12.977,22	9.779,37

Ore di sostituzione docenti	2.374,32	1.789,24
TOTALE	66.223,79	49.904,90

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse a/s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a/s 2022/2023 (lordo dip.)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	1.849,80	1.393,97
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	-	-
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 25.346,99	€ 19.100,97
Aree a rischio	€ 69,67	€ 52,50
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Pratica sportiva	€ 934,57	€ 704,27
Ore eccedenti	€ 1.007,06	€ 758,90
TOTALE COMPLESSIVO	29.208,09	22.010,61

SEZIONE III

Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	L.S.	L.D.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	66.223,79	49.904,90
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	29.208,09	22.010,61
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	95.431,88	71.915,51

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

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

	Risorse a/s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a/s 2022/2023 (lordo dip.)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	598,72	451,18
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.175,30	3.900,00
TOTALE	5.774,02	4.351,18

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

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

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse a/s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a/s 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, c. 2 lett. a CCNL 29/11/2007) – (ore eccedenti sostituz. colleghi assenti: acconto+saldo+economie)	3.381,38	2.548,14
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, c. 2 lett. b CCNL 29/11/2007)	-	-
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, c. 2 lett. c CCNL 29/11/2007)	-	-
Attività aggiuntive funzionali (art. 88, c. 2 lett. d CCNL 29/11/2007)	23.222,50	17.500,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, c. 2 lett. f)	5.341,18	4.025,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	-	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	-	-
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c. 2 lett. k CCNL 29/11/2007)	21.155,70	15.942,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	-	-
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.618,85	3.480,67
Compensi per attività complementari di ed. fisica	849,40	640,09
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	928,90	700,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	-	-
TOTALE DOCENTI	59.497,91	44.836,40

Personale ATA:

Descrizione	Risorse a/s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a/s 2022/2023 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c. 2 lett. e CCNL 29/11/2007)	21.357,95	16.094,92
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	-	-
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile indennità direzione DSGA	5.774,02	4.351,18
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	-	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	-	-
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007)	3.948,56	2.975,55
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	990,57	746,47
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	-	-
TOTALE ATA	32.071,10	24.168,12
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA	91.569,00	69.004,52

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. **Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale**

SEZIONE IV**Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione**

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse L.S. 2022/2023	Risorse L.D. 2022/2023
PERSONALE DOCENTE		
FIS	54.879,06	41.355,73
Funzioni strumentali	4.618,85	3.480,67
PERSONALE ATA		
FIS	22.348,52	16.841,39
Accantonamento ore eccedenti ATA attività non rinviabili e attribuibili	/	/
Incarichi specifici	3.948,56	2.975,55
Compenso sostituto DSGA e quota variabile ind. Direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i e j)	5.774,02	4.351,18
TOTALE SOMME IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE	91.569,00	69.004,52
SOMME NON IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE (FIS € 87,31 + Fondo di Riserva € 2.823,67) L.D.	3.862,86	2.910,98
TOTALE SOMME DISPONIBILI	3.862,86	2.910,98

N.B.: in sede di contrattazione d'istituto, si è stabilito di inglobare le risorse anno corrente relative alla valorizzazione del personale nel FIS: € 12.977,22 (L.S.), € 9.779,37,00 (L.D.); le economie delle attività complementari di educazione fisica pari ad € 934,56 (L.S.), € 704,27 (L.D.), di destinarle quale incremento risorse per gli incarichi specifici del personale ATA.

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
da non compilare

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, rispetto dei vincoli generali

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **71.915,51** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **69.004,52** (in percentuale: **95,96%**), di cui € **44.836,40** per il personale docente (in percentuale: 62,36%) ed € **24.168,12** per il personale ATA (in percentuale: 33,61%).

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale docente e ATA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'A/S PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2021/2022		ANNO SCOLASTICO 2022/2023	
Fondo certificato L.D.	Fondo impegnato e speso L.D.	Fondo Totale ¹ Lordo Dipendente	Totale poste di destinazione ² L.D.
74.601,89	53.985,23	71.915,51	69.004,52

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale unico	Importo max disponibile L.D.	Importo max da impegnare	Differenza
Fis	31.944,24	31.944,24	
Funzioni strum. docenti	3.480,67	3.480,67	
Incarichi specifici ATA	2.271,29	2.271,29	/
Attività di educaz. fisica	640,09	640,09	/
Valor. personale	9.779,37	9.779,37	
Ore eccedenti	1.789,24	1.789,24	
Aree a rischio	1.393,97	1.393,97	/
Economie Fis	19.100,97	19.100,97	/
Economie Area a Rischio	52,50	52,50	
Economie pratica sportiva	704,27	704,27	/
Economie ore eccedenti	758,90	758,90	
TOTALI	71.915,51	71.915,51	/

SEZIONE II

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

Capitolo	Piano gestionale	Compensi accessori	Totale Disponibilità 2021/2022	Totale MOF Spesi CU 2021/2022	Rimanenza Lordo dipendente
2556	05	Fis docenti/Funz.Strum./Incarichi specif. Ata/Indennità di direzione DSGA + Sostit. Aree a rischio/Valorizz. merito pers.scol./prestaz. agg. Ata, AREA A RISCHIO	68.951,02	49.797,53	19.153,49
2555	12	Attività di educaz. fisica	704,27		704,27
2556	06	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	4.946,60	4.187,70	758,90
2556	13	Merito docenti/Ata	0,00	0,00	/

TOTALI	74.601,89	53.985,23	20.616,66
TOTALE ECONOMIE			20.616,66

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **71.915,51** (*lordo dipendente*), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **69.004,52** (in percentuale: **95,96%**), di cui € **44.836,40** per il personale docente (in percentuale: 62,36%) ed € **24.168,12** per il personale ATA (in percentuale: 33,61%).

RIEPILOGHI SPESE

DESCRIZIONE	IMPORTI L.D.	PERCENTUALE
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	44.836,40	58,80%
TOTALE COMPLESSIVO ATA	24.168,12	33,61%
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI ED ATA	69.004,52	92,41%
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	71.915,51	100%
DIFFERENZA NON IMPEGNATA	2.910,99	7,59%

Pertanto, si attesta che quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo d'istituto siglato in data 21.11.2022 è compatibile con gli stanziamenti previsti e con le pattuizioni normative di cui al CCNL Comparto Scuola 19/04/2018 e non comporta oneri aggiuntivi.

La presente relazione a corredo del Contratto Integrativo d'Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
(Dott. Michele CELANO)

Firma autografa sostituita a



mezzo stampa ex art. 3, c. 2 D.Lgs n. 39/93