

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

SULLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO E MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE ANNO FINANZIARIO 2022/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

Premesso che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 17.01.2023, ed avrà durata limitata all' a.s. 2022/2023;

Visto l'art. 48, comma 6, del decreto legislativo n. 165/2001 e successive integrazioni e modifiche;

Visto, in particolare, l'art. 40 del decreto legislativo 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 sexies dell'art. 40 del decreto legislativo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Visto il CCNL 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009) del Comparto Scuola;

Vista la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-07-2008;

Visto il decreto legislativo n.150/2009 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle aa.pp);

Vista la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);

Vista la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

Vista la Legge 107/2015;

Vista la Legge 124/2015 e successivi decreti legislativi attuativi;

Visto il CCNL 19/04/2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, in particolare l'Art. 40;

Vista la Legge 160/2019;

Visto il CCNI del 31 Agosto 2020;

Vista la Nota Miur prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022;

Visto il piano annuale delle attività del personale docente, predisposto dal Dirigente Scolastico;

Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

Considerato che sono state rispettate le materie previste dall'art. 22 comma 4 lett. c) del CCNL 19/04/2018 e le procedure previste dall'Art. 6 del CCNL 29/11/2007;

Considerato che il Contratto Integrativo d'Istituto è stato siglato dal Dirigente scolastico Prof. Angelo Salvatore Costarella e dalle R.S.U. di scuola Ins. Francesca Masi, Monica Montanari, Jessica Colosi, nonché dai rappresentanti delle OO.SS. firmatarie del CCNL 19/04/2018, preventivamente invitate a partecipare alla contrattazione; Considerato che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al PTOF, per le diverse aree del personale dipendente;

Considerato lo schema di verbale Athena2 dei Revisori dei conti per la Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo;

ESPONE QUANTO SEGUE:

MODULO I - COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 LORDO DIPENDENTE
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€43.960,96
Funzioni strumentali al PTOF	€3.669,79
Incarichi specifici al personale ATA	€2.611,98
Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo	€1.871,04
Attività complementari di educazione fisica	€576,08
Progetti relativi alle aree a rischio	€1.124,96
Valorizzazione personale scolastico	€10.496,79
Indennità lavoro notturno/festivo	- €
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	- €
TOTALE	€64.311,60

SEZIONE II - RISORSE VARIABILI

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 LORDO DIPENDENTE
Fondo dell'istituzione scolastica	€2.486,86
Funzioni strumentali	- €
Incarichi specifici	- €
Area a rischio	- €
Ore sostituzione docenti assenti	€22,38

Attività complementari ed. Fisica	€1.747,39
Ind. Lav. Notturmo/Festivo	- €
Valorizzazione del personale scolastico	€0,76
TOTALE	€4.257,39
RISORSE ANNO CORRENTE + CU	Risorse a.s. 2022/23 LORDO DIPENDENTE
Fondo dell'Istituzione scolastica	€46.447,82
Funzioni strumentali	€3.669,79
Incarichi specifici	€2.611,98
Aree a rischio	€1.124,96
Ore sostituzioni docenti assenti	€1.893,42
Attività complementari educazione fisica	€2.323,47
Indennità lavoro notturno/festivo	- €
Valorizzazione personale scolastico	€10.497,55
TOTALE MOF + ECONOMIE C.U.	€68.568,99

SEZIONE IV- SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	
Totale delle risorse fisse	€64.311,60	
Totale delle risorse variabili	€4.257,39	
Totale della dotazione sottoposta a certificazione	€68.568,99	

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**SEZIONE I - DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO**

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	LORDO DIPENDENTE	
Compenso per il sostituto del DSGA	€524,23	
Compenso quota variabile Indennità di direzione del DSGA	€3.840,00	
Ore eccedenti sostituzione	€1.893,42	
TOTALE	€6.257,65	

FIS + ECONOMIE - INDENNITA' DSGA- SOST DSGA	LORDO DIPENDENTE	
Importi delle voci di cui sopra	€42.083,59	

Docenti	7000,00%
ATA	3000,00%

CRITERI GENERALI DI RIPARTIZIONE	LORDO DIPENDENTE	
Docenti	€29.458,51	
ATA	€12.625,08	

FONDO VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO + ECONOMIE	LORDO DIPENDENTE	
Importi delle voci di cui sopra	€10.497,55	

Docenti	7000,00%
ATA	3000,00%

CRITERI GENERALI DI RIPARTIZIONE	LORDO DIPENDENTE	
Docenti	€7.348,29	
ATA	€3.149,27	

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.T.O.F.

Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente anno scolastico, con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio nella scuola; di seguito, seguendo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	
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	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€4.637,50	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€24.080,45	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€735,00	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€3.669,79	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€560,00	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€7.332,50	

Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€	
TOTALE	€41.014,79	€

da bilancio

controllo	€
residuo	-€

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€12.625,00	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 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	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€2.600,50	
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	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€3.148,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
TOTALE	€18.373,50	
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€4.364,23	
TOTALE DOCENTI + ATA + INDENNITA' DIREZIONE DSGA + SOSTITUTO DSGA	€63.752,52	

da bilancio

--	--

--	--

SEZIONE III - DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva - Nessuna.

SEZIONE IV - SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	RISORSE A.S. 2022/2022 LORDO DIPENDENTE	
PERSONALE DOCENTE		
FIS (+ VPS)	€36.806,80	
FUNZIONI STRUMENTALI	€3.669,79	
AREE A RISCHIO	€1.124,96	
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA	€2.323,47	
L. 440/1997	- €	
D.LGS. 81/2008	- €	
PERSONALE A.T.A.		
FIS (+ VPS)	€15.774,34	
INCARICHI SPECIFICI	€2.611,98	
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE		
INDENNITA' DIREZIONE DSGA	€3.840,00	
INDENNITA' SOSTITUTO DSGA	€524,23	
ORE ECCEDENTI	€1.893,42	
SOMME IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE	€ 59.338,29	

da bilancio
da bilancio

SOMME NON IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE	€2.923,05	€
TOTALE	€ 62.311,34	€

SEZIONE V - DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI - ATTESTAZIONE DAL PUNTO DI VISTA TECNICO - FINANZIARIO DEL RISPETTO DEI VINCOLI GENERALI

A) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	LORDO DIPENDENTE	PERCENTUALE UTILIZZO DELLE RISORSE
ASSEGNAZIONE COMPLESSIVAMENTE QUANTIFICATA	€ 68.568,99	
UTILIZZAZIONE TOTALE DELLE RISORSE	€ 65.645,94	99 %

MODULO III - SCHEMA GENERALE DEL FONDO MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO MOF DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE - VALORI AL LORDO DIPENDENTE

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE
TOTALE MOF sottoposto a certificazione a.s. 2022/2023	€ 68.658,99
TOTALE MOF sottoposto a certificazione a.s. 2021/2022	72.773,43 €

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 COMPATIBILITA' ECONOMICO - FINANZIARIA DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA PRESIDIANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATICA DI GESTIONE

Tutte le risorse sottoposte a certificazione verranno contabilizzate al sistema SICOGE del MEF - NOIPA e saranno liquidate tramite cedolino unico con comunicazioni da parte di questo istituto alla Tesoreria dello Stato. Pertanto non incide sul Programma annuale dell'istituzione scolastica, anche se la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

SEZIONE II - ESPOSIZIONE FINALIZZATA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO - VALORI A LORDO DIPENDENTE

Il limite di spesa del fondo dell'anno 2020/2021 risulta rispettato e liquidato secondo quanto stabilito e poi rendicontato.

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

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 nel PTOF;
Verificate le disponibilità del Cedolino Unico a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, anche se ancora in attesa dell'effettivo caricamento del Saldo spettante del MOF;

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico precedente a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, come preannunciato da apposita comunicazione Miur;

Verificata la disponibilità in Programma Annuale e.f. 2023, in corso di approvazione dal Consiglio d'istituto, delle somme variabili (lordo stato) destinate ai corsi di recupero, alla realizzazione dei progetti ed altre attività, tutte allocate in specifiche schede finanziarie;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

Considerato, infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

ATTESTA

che quanto contenuto nell'accordo siglato è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

Gli importi saranno liquidati con il sistema del Cedolino unico; quelli a carico dell'istituzione scolastica saranno liquidati, sia quelli forfetari che orari, comprensivi sia delle ritenute INPDAP in ragione del 8,8% e FONDO CREDITO in ragione del 0,35% (ove previste), a carico del dipendente, sia ritenuta INPDAP in ragione del 24,20% (ove prevista) e l'IRAP in ragione del 8,5%, a carico del datore di lavoro.

Castiglione della Pescaia

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Gabriella Rainone

(Documento firmato digitalmente)