

**Ai Revisori dei Conti**

OGGETTO: **relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2022/2023.**

Il Direttore dei Servizi Generali ed 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 MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
- VISTA** la comunicazione Prot. 46445 del 04//0/2022 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 17/01/2023:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I**COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (al netto ind. direzione DSGA e Ind. dir. al sostituto del DSGA)	€ 57.878,89
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.695,98
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.406,93
Ore di sostituzione docenti	€ 3.886,20
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.472,21
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 2.787,94
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	
Valorizzazione personale scolastico	€ 20.433,89
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 95.562,04

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Risorse anno scolastico corrente
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS pg 5	€ 1.0844,00
Economie provenienti da esercizi precedenti Pg.6	€ 3,57 +€ 293,19



Economie provenienti da esercizi precedenti Pg 12	€ 2.244,84
Economie provenienti da esercizi precedenti Pg 13	€ 1.92
TOTALE COMPLESSIVO	€ 3.627,96

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - Non sono previste decurtazioni**SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 95.562,04
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 3.627,96
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 99.190,00

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: Non previste**MODULO II****DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA****SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 1.633,25
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.300,00
Compensi per ore eccedenti	€ 3886,20
TOTALE	€ 11.819,45

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	
Attività aggiuntive di insegnamento	12.157,06
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	5.110,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	4.000,00
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 PTOF	36.922,54
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.695,98



Compensi per attività complementari di educazione fisica	3.717,05
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.787,94
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI * confluito nel FI quota docenti in percentuale pari a 80% Art. 31 CII	16.347,11
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	
Somme ancora non programmate	
TOTALE COMPLESSIVO	70.390,57

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	13.276,29
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	
Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	1633,25
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	6300,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	
Incarichi specifici	3.406,93
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA * confluito nel FI quota docenti in percentuale pari a 20% Art. 31 CII	4.086,77
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	
Somme ancora non programmate	
TOTALE COMPLESSIVO	24.616,47

Accantonamento Fondo di riserva	€ 0,00
---------------------------------	--------

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.

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FI DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 0,00)	54.189,60
	IDEI	
	Funzioni strumentali	5.695,98
	Finanziamenti aree a rischio	2.787,94
	Attività complementari Ed. fisica	3.717,05



	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	
	Finanziamenti PCTO	
	Valorizzazione personale scolastico docenti	
	Ind. di turno festivo e notturno	
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FI ATA	13.276,29
	Incarichi specifici ATA	3.406,93
	Valorizzazione personale scolastico ATA	
	Aree a rischio personale ATA	
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	
	Finanziamenti PCTO	
	Ind. di turno festivo e notturno	
	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	6.300,00
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	1.633,25
	Ore eccedenti	4.182,96
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Accantonamenti e Fondo di riserva	
TOTALE		95.190,00

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare**SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **99.190,00** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **99.190,00** (in percentuale: 100,00%);

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

TIPOLOGIA RISORSA	DATI	PARAMETRI lordo stato	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLAST.				
Punti di erogazione del servizio	7	2552,04	17.864,28	
Numero di addetti	185	318,60	58.941,00	
Numero addetti docenti secondaria superiore	0		0	
TOTALE F.I.S.			76.805,28	57.878,89
RISORSE ART. 40 c.4 lett. g) CCNL/2018 (ex bonus docenti) quota 80%	185	146,57	27.115,77	20.433,89
FUNZIONI STRUMENTALI				
Quota base	1	1.429,81	1429,81	
Quota complessità	1	607,84	607,84	



Quota per docenti in od.+sost	154	35,85	5.520,90	
TOTALE F.S.			7.558,55	5.695,98
INCARICHI SPECIFICI				
Quota per posti di personale ATA in o.d.d.	30	150,70	4.521,00	3.406,93
ORE ECCEDENTI sost colleghi assenti				
n. docenti infanzia e primaria	103	26,89	2.769,67	
n. docenti scuola secondaria	51	46,81	2.387,31	
			5.156,98	3.886,20
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED.FISICA	23	84,94	1.953,62	1.472,21
Assegnazioni per scuole in aree a rischio e a forte processo migratorio 20/21			3.699,59	2.787,94
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FISSE			126.810,79	95.562,04

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° **185** di cui n **154** docenti e n° **30** di personale A.T.A. + dsqa

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato (senza ore eccedenti) LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 137.163,12	€ 137.162,85	€ 99.190,00	€ 99.190,00

MODULO IV

Modulo IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase di programmazione di gestione.

La maggior parte dei compensi dovuti al personale, quali:

- il FIS (compresa l'indennità di direzione al DSGA);
- le Funzioni Strumentali al personale docente;
- gli Incarichi Specifici al personale ATA;
- le ore di sostituzione dei colleghi assenti
- le attività complementari della pratica sportiva,



la valorizzazione del personale in applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (cd. Cedolino Unico), sono gestite tramite il cedolino unico mediante ordini collettivi di pagamento, emessi dal Service Personale Tesoro (SPT).

I limiti di spesa del fondo determinati in fase di programmazione sono stati rispettati, la SPT infatti, non autorizza elenchi di liquidazione che determinino il pagamento di somme superiori a quelle attribuite all'Istituto.

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

Le economie dell'anno precedente, di cui al Mod.1 - Sezione II, sono state destinate ad incrementare, a titolo di **risorsa variabile**, il fondo dell'anno successivo.

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

Verificate le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino Unico come sopra analiticamente elencate

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

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Superiore statale "B. Russell" di Guastalla (RE) per l'anno scolastico 2021/2022, siglata dalle parti in data 18/01/2023

Guastalla, 18/01/2023

II DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Giuseppina Vitello