

Ai Revisori dei Conti AMBITO SO009

Dott.ssa Loretta Zucchi membro MEF

Dott.ssa Maria Emanuela Mesiti membro MIUR

OGGETTO: *Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2022/23.*

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- *VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 19/4/2018;*
- *VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;*
- *VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;*
- *VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;*
- *VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 1.12.2022 n°30, relativa all'adozione del PTOF;*
- *VISTO il CCNI sottoscritto il 03/10/2022 concernente i criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2022/23;*
- *VISTA la mail prot. n. 46445 in data 04/10/2022 concernente l'assegnazione del MOF per l'anno scolastico 2022/2023;*
- *VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
- *VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n. 5400 in data 28/11/2021;*
- *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 25.11.2021 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto 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 l'anno scolastico 2022/23 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	30.268,49	40.166,29
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	2.967,38	3.937,71
Incarichi specifici al personale ATA	1.817,03	2.411,20
Ore di sostituzione docenti	1.269,13	1.684,14
Attività complementari di educazione fisica	384,05	509,63
Aree a rischio	538,03	713,97
Valorizzazione merito personale scolastico	8.644,48	11.471,22
TOTALE	45.888,59	60.894,16

SEZIONE II

Risorse Variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo di istituto	4.312,56	5.722,77
Funzioni strumentali		
Incarichi specifici		
Ore sostituzioni docenti assenti	72,65	96,41
Attività complementari di educazione fisica	273,17	362,50
Aree a rischio		
Valorizzazione merito personale scolastico	0,23	0,31
TOTALE COMPLESSIVO	4.658,61	6.181,99

Risorse da Accantonare

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Ore sostituzioni docenti assenti	72,65	96,41
Attività complementari di educazione fisica	273,17	362,50
TOTALE COMPLESSIVO	345,82	458,91

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	lordo dipendente	lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	45.888,59	60.894,16
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	4.658,61	6.181,97
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	50.547,20	67.076,13

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

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 sottoposto a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Indennità di direzione del DSGA facente funzione	2.850,00	3.781,95
Compenso per il sostituto del DSGA	0,00	0,00
Compensi per ore eccedenti	2.341,78	1.780,54
TOTALE	5.191,78	6.889,49

Accantonamenti

Descrizione	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Attività complementari di educazione fisica	657,22	872,13
Aree a rischio	538,03	713,57
TOTALE	1.195,25	1.585,70

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 anno scolastico 22/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (lett. a, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (lett. b, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (lett. c, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali (lett. d, comma 2, art. 88)	15.102,50	20.041,02
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (lett. f, comma 2, art. 88)	3.000,00	3.981,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (lett. g, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (lett. h, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (lett. k, comma 2, art. 88)	5.560,41	7.511,36
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (lett. l, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 40 c. 1, lett. c)	2.967,38	3.937,71
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art. 87)	657,22	872,13
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)	538,03	713,97
Valorizzazione del merito personale docente 77%	6.656,43	8.833,08
TOTALE COMPLESSIVO	34.481,97	45.757,57

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2022/23	
	lordo dipendente	lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (lett. e, comma 2, art. 88)	7.068,14	9.379,42
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (lett. k, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (lett. g, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (lett. h, comma 2, art. 88)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 40 c. 1, lett. d)	1.817,03	2.411,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Valorizzazione del merito personale 23%	1.988,28	2.638,45
TOTALE COMPLESSIVO	10.873,45	14.429,07

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

		Risorse anno scolastico 2022/23	
		lordo dipendente	lordo stato
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS	23.662,91	31.400,68
	Funzioni strumentali	2.967,38	3.937,71
	440/97		
	D.L.gvo 81/2008		
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS	7.068,14	9.379,42
	Incarichi specifici	1.817,03	2.411,20
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	Corsi di recupero extra fin.		
	Formazione docente		
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	2.850,00	3.781,95
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA		
	Ore eccedenti	2.341,78	3.107,54
	Aree a rischio	538,03	713,97
	Attività compl. di ed. fisica	657,22	872,13
	Valorizzazione del merito	8.644,71	11.471,53
TOTALE		50.547,20	67.076,13

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **50.547,20**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 50.547,20. (in percentuale: **100,00%**); € **36.593,75** personale docente (in percentuale 72,40%) ed € **13.953,45** (in percentuale 27,60%) personale ATA. Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Causale (lordo dipendente)	Economie realizzate a.s. 2021/22	Assegnazioni 2022/23	Totale disponibilità al 01/09/2022 A	Impegni per l'a.s. 22/23 B	Importi non utilizzati C =A-B
FIS	3.312,56	30.268,49	33.581,05	33.581,05	0,00
Funzioni Strumentali		2.967,38	2.967,38	2.967,38	0,00
Incarichi specifici ATA		1.817,03	1.817,03	1.817,03	0,00
Ore Eccedenti	1.072,65	1.269,13	2.341,78	2.341,78	0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	273,17	384,05	657,22	657,22	0,00
Aree a rischio		538,03	538,03	538,03	0,00
Valorizzazione merito	0,23	8.644,48	8.644,71	8.644,71	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ex L. 626/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totali	4.658,61	45.888,59	50.547,20	50.547,20	0,00

Causale (lordo stato)	Economie realizzate a.s. 2021/22	Assegnazioni 2022/23	Totale disponibilità al 01/09/2022 A	Impegni per l'a.s. 22/23 B	Importi non utilizzati C =A-B
FIS	4.395,77	40.166,29	44.562,06	44.562,06	0,00
Funzioni Strumentali	-	3.937,71	3.937,71	3.937,71	0,00
Incarichi specifici ATA	-	2.411,20	2.411,20	2.411,20	0,00
Ore Eccedenti	1.308,63	1.684,14	2.926,77	2.926,77	0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	362,50	509,63	872,13	872,13	0,00
Aree a rischio	-	713,97	713,97	713,97	0,00
Valorizzazione merito	0,31	11.471,22	11.471,53	11.471,53	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ex L. 626/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totali	6.181,99	60.894,16	67.076,13	67.076,13	0,00

Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 92 di cui n° 71 docenti e n° 21 di personale A.T.A.

MODULO III

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

	ANNO SCOLASTICO 2021/22		ANNO SCOLASTICO 2022/23	
	Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale[1]	Totale poste di destinazione[2]
lordo dipendente	52.619,37	52.619,37	50.547,20	50.547,20
lordo stato	69.825,60	69.825,60	67.076,13	67.076,13

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

Causale (lordo dipendente)	Economie realizzate a.s. 2020/21	Assegnazioni 2022/23	Totale disponibilità al 01/09/2021 A	Impegni per l'a.s. 21/22 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS	4.312,56	30.268,49	34.581,05	34.581,05	0,00
Funzioni Strumentali		2.967,38	2.967,38	2.967,38	0,00
Incarichi specifici ATA		1.817,03	1.817,03	1.817,03	0,00
Ore Eccedenti	72,65	1.269,13	1.341,78	1.341,78	0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	273,17	384,05	657,22	657,22	0,00
Aree a rischio		538,03	538,03	538,03	0,00
Valorizzazione merito	0,23	8.644,48	8.644,71	8.644,71	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ex L. 626/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totali	4.658,61	45.888,59	50.547,20	50.547,20	0,00

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/22		Risorse spese	
	lordo dipendente	lordo stato	lordo dipendente	lordo stato
Compenso indennità di direzione DSGA	3.807,61	5.052,70	3.807,61	5.052,70
Compensi per ore eccedenti	2.836,32	3.763,80	2.763,67	3.667,39
Attività complementari di educazione fisica	448,17	594,72	175,00	232,23
Aree a rischio	424,13	562,82	424,13	562,82
Valorizzazione del merito personale docente	9.089,92	12.062,32	9.089,69	12.062,02
TOTALE	16.606,15	22.036,36	16.260,10	21.577,16

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse rese disponibili anno scolastico 2021/22		Risorse spese	
	lordo dipendente	lordo stato	lordo dipendente	lordo stato
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	14.262,50	18.926,34	14.262,50	18.926,34
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2.600,00	3.450,20	2.600,00	3.450,20
Funzioni strumentali al PTOF	3.095,66	4.107,94	3.095,66	4.107,94
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	7.085,00	9.401,80	2.772,44	3.679,03
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	448,17	594,72	175,00	232,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	424,13	562,82	424,13	562,82
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	27.915,46	37.043,82	23.329,73	30.958,56

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse rese disponibili anno scolastico 2021/22		Risorse spese	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	7.153,15	9.492,23	7.153,15	9.492,23
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		0,00	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi specifici	1.816,91	2.411,04	1.816,91	2.411,04
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	8.970,06	11.903,27	8.970,06	11.903,27

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica 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 nel PTOF per l'anno scolastico 2022/23,

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 in data 25/11/2022

Berbenno, 28 novembre 2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vo
Manuela Lodato

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e norme connesse