

ISTITUTO COMPRENSIVO BENEDETTO BRIN DI TERNI

Relazione tecnico finanziaria al contratto collettivo decentrato integrativo del personale non dirigente per l'anno scolastico 2022/2023

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

Relazione tecnico finanziaria

(di cui alla parte III della Circolare MEF n.25 del 19/07/2012-schema di relazione tecnico finanziaria)

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTA la Circolare n.25 prot. 64981 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto “Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi” di cui all’art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 165/2001;

VISTA la proposta di organizzazione dei servizi generali ed amministrativi del D.S.G.A. nella quale vengono individuate le attività, i compiti specifici, le responsabilità per le quali incaricare il personale ATA per la realizzazione del PTOF;

VISTA la delibera di adozione del PTOF del Collegio dei Docenti n. 36 del 27/10/2022 e del Consiglio d’istituto n. 56 del 28/10/2022;

VISTA l’ipotesi di contrattazione integrativa d’istituto, sottoscritta il 7/03//2023 fra la RSU ed il Dirigente Scolastico, in applicazione del CCNL 19/04/2018 e del D.Lgs 150/2009 integrato dal D.Lgs 141/2011;

VISTA la previsione della disponibilità finanziaria, determinata sulla base dei parametri attualmente vigenti, per il Fondo dell’Istituzione Scolastica e per le altre tipologie di finanziamento oggetto di contrattazione: assegnazione FIS, MOF e Fondi Art. 9/CCNL - A.S. 2022/2023- Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 del Ministero dell’Istruzione;

Espone

come segue la Relazione tecnico-finanziaria di compatibilità della contrattazione integrativa d’istituto dell’Istituto Comprensivo Benedetto Brin di Terni per l’anno scolastico 2022/2023.

La presente Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:

- ☐ Modulo I: costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- ☐ Modulo II: definizione delle poste di destinazione della dotazione 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

PARTE III. Modulo 1

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di cinque sezioni che riepilogano la costituzione delle risorse disponibili per incentivare le attività aggiuntive del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2022/2023. Le risorse vengono ripartite in fisse, ossia previste da norme contrattuali quantificate annualmente, e variabili, in quanto, come le economie degli anni precedenti, non hanno carattere di certezza per gli anni successivi.

Parte III.1.1 SEZIONE I**RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ****Parametri di calcolo utilizzati:**

Personale docente in organico di diritto:

39 posti infanzia e primaria e **39** posti secondaria di I grado

Personale ATA in organico di diritto: **19** posti (compreso DSGA)

Punti di erogazione del servizio: **7**

Risorse utilizzate

Assegnazione MIUR di cui alla nota n.46445 del 4/10/2022

Economie provenienti da esercizi precedenti: **euro 2.181,42** al lordo dipendente.

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023 sono determinate come segue (al netto dei compensi per aree a rischio, attività complementare di educazione motoria e ore eccedenti riportate nel Modulo II):

| RISORSE | Risorse anno scolastico 2022/2023 |
|---|--------------------------------------|
| Fondo per l'Istituzione scolastica (art. 2 comma 2 CCNL 7/08/2014) | 36.750,93 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 3.642,77 |
| Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2 comma 2 CCNL 7/08/2014) | 953,77 |
| Ore eccedenti per sostituzione personale assente a) primaria- 39 posti euro 1.375,73 b) secondaria di I grado- 39 posti euro 790,29 | 2.166,02 |
| Ore eccedenti del personale di educazione fisica nell'avviamento della pratica sportiva (art. 2 comma 2 CCNL 7/08/2014) | 1.216,17 |
| Risorse di cui all'art.1 comma 126 della Legge n. 107 del 13/07/2015 da utilizzare ai sensi dell'art.1 comma 249 della Legge 27 dicembre 2019, n.160 | 10.121,27 |
| Incarichi specifici al personale ATA(art.47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art.2 del CCNL 7/08/2014) | 2.044,16 |
| TOTALE | 56.895,09 |

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

**Parte III.1.2 SEZIONE II RISORSE
VARIABILI**

| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|---|--|
| Somme non utilizzate provenienti dall'anno 2021/22 1. economie FIS da piano gestionale 2554/05 2. economie Ore eccedenti da piano gestionale 2554/06 3. economie valorizzazione personale da piano gestionale 2554/13 4. economie FIS da piano gestionale 2556/05 5. economie attività compl. di ed. fisica da piano gestionale 2555/12 (Economie da ripartire anche per finalità diverse da quelle originarie, giusto l'art.40 CCNL 2016/2018 nonché l'art. 9, comma 3 CCNI 18/9/2019) | 1. 871,47 2. 7,38 3. 20,05 4. 2,04 5. 1.280,48 |
| TOTALE | 2.181,42 |

**Parte III.1.3 SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni del Fondo.

**Parte III.1.4 SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|--|--|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE (vedi totale sezione III.1.1) | 56.895,09 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (vedi totale sezione III.1.2) | 2.181,42 |
| c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 59.076,51 |

**Parte III.1.5 SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

PARTE III. Modulo 2

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo riepiloga la programmazione dell'impiego delle risorse indicate nel modulo I. Nella I sezione vengono indicati come non disponibili i compensi per ore eccedenti in sostituzione del personale assente. Pertanto non vengono incluse nel Fondo sottoposto a certificazione.

Parte III.2.1

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Assegnazione delle risorse per la retribuzione del F.I.S.

36.750,93 **più**

Economie

2.181,42

meno

Decurtazione per indennità di Direzione al DSGA

3.470,00

Decurtazione per indennità di Direzione al

Sostituto del DSGA

435,00

Decurtazione per collaboratore del Dirigente scolastico

2.000,00

Totale risorse F.I.S. 33.007,30

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, Docente ed ATA, in correlazione con quanto previsto dal P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale suddiviso per aree.

Ripartizione F.I.S. Budget 2022/2023

33.007,30 L.D. 43.800,68 L.S.

Personale docente 70%:

23.105,11 al L.D.

Personale ATA 30%:

9.902,19 al L.D.**Ripartizione Aree a rischio Budget 2022/2023**

953,77 al L.D. 1.265,65 al L.S.

Personale docente

840,00 al L.D.

Personale ATA

111,00 al L.D.

Ripartizione valorizzazione del personale scolastico

10.141,32 L.D. 13.457,53 L.S.

Personale docente 75%: **7.605,99** al L.D.Personale ATA 25%: **2.535,33** al L.D.

Parte III.2.2AREA personale docente 70% **23.105,11** al L.D.

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|---|--|
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettere b) e c) CCNL 29/11/2007)n. 144 ore | 5.040,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) n. 560 ore | 9.800,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | 4.000,00 |
| 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) n. 355 ore | 6.212,50 |
| TOTALE F.I.S. | 25.052,50 |
| Compensi per la valorizzazione del personale scolastico- docenti 75% 7.605,99 al L.D. cui si sommano 52,61 al L.D.- FIS non utilizzato n.435 ore- 7.658,11 al L.D. | 7.612,50 |
| TOTALE FIS e valorizzazione personale Docente somma non utilizzata: euro 46,10 | 32.665,00 |
| Ore eccedenti del personale di educazione fisica nell'avviamento della pratica sportiva (art. 2 comma 2 CCNL 7/08/2014) | 1.216,17 |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 3.640,00 |
| Ore eccedenti per la sostituzione del personale assente (art. 40 CCNL 8/02/2018) | 2.166,02 |
| Aree a rischio e a forte processo immigratorio art.9 CCNL Compensi ai docenti n. 24 ore | 840,00 |
| TOTALE personale Docente Riepilogo somme non utilizzate: euro 46,10 Fondo dell'Istituzione Scolastica euro 2,77 (Funzioni strumentali) | 40.527,19 |

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

Parte III.2.3

Area Personale ATA 30%: **9.902,19** al L.D.

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|---|--|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) di cui 2.320,00 Assistenti amministrativi 5.125,00 Collaboratori scolastici | 7.445,00 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) di cui 942,50 Assistenti amministrativi 1.503,24 Collaboratori scolastici | 2.445,74 |
| TOTALE F.I.S. ripartito somma non utilizzata: euro 11,45 | 9.890,74 |
| Compensi per la valorizzazione del personale scolastico- ATA 30% Budget 2.535,33 al L.D. di cui 928,00 Assistenti amministrativi 1.606,25 Collaboratori scolastici | 2.534,25 |
| TOTALE FIS e Valorizzazione del personale ATA somma non utilizzata: euro 1,08 (valorizzazione del personale scolastico) | 12.424,99 |
| Incarichi specifici (art.47 CCNL 29/11/2007 comma 1, lettera b) come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 2.044,16 |
| Compensi al DSGA (art.89 CCNL 29/11/2007) come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008 | 3.470,00 |
| Compensi per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) | 435,00 |
| Aree a rischio e a forte processo immigratorio-art.9 CCNL Compensi attiv. amm.va n.6 ore | 111,00 |
| TOTALE personale ATA Riepilogo somme non utilizzate: euro 11,45 Fondo dell'Istituzione Scolastica euro 1,08 Valorizzazione del personale euro 2,77 Aree a rischio | 18.485,15 |

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II-10 - U

**Totale generale delle Destinazioni del Fondo
SEZIONE III. 2.4**

| AREE DEL PERSONALE | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|---|--|
| Totale destinazioni per il personale docente (incluse ore eccedenti e attività complementari di educazione fisica, aree a rischio e funzioni strumentali) | 40.527,19 |
| Totale destinazioni per il personale ATA (inclusi compensi al DSGA ed al sostituto per indennità di direzione) | 18.485,15 |
| TOTALE COMPLESSIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 59.012,34 |

**Parte III.2.5 SEZIONE III
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

**Parte III.2.6 SEZIONE IV
SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente) |
|--|--|
| TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (vedi totale sezione III.2.4) | 59.012,34 |
| TOTALE DELLE DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 59.012,34 |

**Parte III.2.5 SEZIONE V
DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

**Parte III.2.6 SEZIONE VI
ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI
VINCOLI DI CARATTERE GENERALE**

Ai fini della certificazione si attesta:

- a) il 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;
- b) il rispetto del principio di attribuzione selettiva dei compensi;
- c) sezione non di pertinenza di questa istituzione scolastica.

Il contenuto del presente accordo è compatibile dal punto di vista finanziario e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

PARTE III. Modulo 3

MODULO III

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE**

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| Riepilogo sezioni precedenti | Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Dipendente) |
|--|---|
| Modulo I- Costituzione del Fondo | 59.076,51 |
| Modulo II- Definizione delle poste di destinazione del Fondo | 59.012,34 |

Confronto con l'anno scolastico precedente

Certificazione della compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo per l'a.s. 2022/2023

| Risorse anno scolastico 2021/2022 | | Risorse anno scolastico 2022/2023 | |
|--|-----------------|--|-----------------|
| Lordo Dipendente | | Lordo Dipendente | |
| Fondo certificato | Fondo impegnato | Fondo sottoposto a certificazione | Fondo impegnato |
| 60.321,50 | 56.540,53 | 59.076,51 | 59.012,34 |

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

PARTE III .Modulo 4
MODULO IV

COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Parte III.4.1 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 PROGRAMMATICA DELLA GESTIONE

I finanziamenti specifici esposti nel Modulo II saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie contrattuali, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA, secondo le modalità indicate nei progetti inseriti nel PTOF.

Le attività risultano elencate nell'ipotesi di contratto integrativo siglato il 7/03/2023 con le RSU.

Parte III.4.2 SEZIONE II

ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTI RISPETTATO

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2022/2023 risulta rispettato.

L'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente registra un'economia contrattuale complessiva pari ad euro 2.181,42. Le economie sono state calcolate tenendo conto di tutti i pagamenti effettuati tramite la piattaforma NOIPA entro il 31/12/2022.

Le economie sono state considerate come risorsa variabile del fondo dell'anno scolastico 2022/23, da destinare qualora se ne ravvisasse la necessità per le medesime finalità.

Le economie di utilizzazione ammontano complessivamente ad euro **64,17** al L.D., ed equivalgono a:

euro **46,10** somme per il personale docente;

euro **12,53** somme per il personale ATA;

euro **2,77** somme per Funzioni strumentali

euro **2,77** somme per Aree a rischio.

Parte III.4.3 SEZIONE III

VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

A fronte di una disponibilità complessivamente calcolata del Fondo per la contrattazione integrativa, quantificata in euro **59.076,51**

lordo dipendente, è stata prevista un'utilizzazione totale di euro **59.012,34** al lordo dipendente.

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U

CONCLUSIONI

VERIFICATO che le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

VERIFICATO che mediante gli impegni di spesa assunti si assicura il servizio didattico agli alunni 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, risultando pertanto entro la capienza finanziaria;

VISTO che le somme impegnate in sede di contrattazione rispettano le indicazioni della delibera del Consiglio di Istituto di approvazione del PTOF,

CERTIFICA

- che l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto è da ritenersi rispondente a quanto previsto dalla normativa vigente e dal CCNL;
- che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto integrativo nazionale e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica;
- che la liquidazione dei compensi sarà effettuata dal Service Personale Tesoro (SPT), ai sensi di quanto disposto dall'art.2 comma 197 della legge n.191/2009 (Legge Finanziaria per il 2012).

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 7/03/2023, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il DSGA

Mirella Satta

Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

TRIC81300L - AD7D3F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004389 - 16/06/2023 - II.10 - U