ISTITUTO I.C. MONTALCINI

Ai Revisori dei Conti

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

SULLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO il D.L.vo 165/2001 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;

VISTO, in particolare, l'art. 40 del D.Lgs. 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 D.Lgs. 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 D.L.vo 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 ap);

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 in data 19 aprile 2023 dal D.S. e dalle RSU della scuola;
CONSIDERATO che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 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 stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/23: sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	RISORSE 2022/23
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 43.946,31	€ 58.316,75	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.885,50	€ 6.483,06	
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.952,48	€ 3.917,94	
Area a rischio	€ 1.222,78	€ 1.622,63	
Ore di sostituzione docenti	€ 3.023,09	€ 4.011,64	
Attività complementari di educazione fisica	€ 896,13	€ 1.189,16	
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00	
Valorizzazione del personale scolastico NEW	€ 16.222,84	€ 21.527,71	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
TOTALE	**€ 73.149,13**	**€ 97.068,89**	

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	Economie CU/PA
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti			
FIS	€ 14.922,10	€ 19.801,63	
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00	
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00	
Ore sostituzione docenti assenti	€ 11.200,98	€ 14.863,70	
Attività complementari ed. Fisica	€ 4.074,29	€ 5.406,58	
Ind. Lav. Notturno/Festivo	€ 0,00	€ 0,00	
Valorizzazione del personale scolastico	€ 0,00	€ 0,00	
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Percorsi Competenze Traversali e Orientamento (ex ASL)	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 30.197,37**	**€ 40.071,91**	

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	Totali Ec. + Risorse
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 73.149,13	€ 97.068,89	
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 30.197,37	€ 40.071,91	
c. ***TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE***	***€ 103.346,50***	***€ 137.140,80***	

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 sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	IMPEGNI da CCNL
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 345,80	€ 458,88	
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.280,00	€ 7.006,56	
Compensi per ore eccedenti	€ 14.224,07	€ 18.875,34	
TOTALE	**€ 19.849,87**	**€ 26.340,78**	

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 a.s., 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	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	IMPEGNI DOCENTI
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2,	€ 0,00	€ 0,00	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 630,00	€ 836,01	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 20.877,50	€ 27.704,44	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.200,00	€ 6.900,40	

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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	€ 12.741,10	€ 16.907,44	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 3530,80	€ 4685,37	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.885,50	€ 6.483,06	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.710,99	€ 2.270,48	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)[3]	€ 1.222,78	€ 1.622,63	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 16.222,84	€ 21.527,71	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
TOTALE	**€ 67.021,51**	**€ 88.937,54**	

PERSONALE A.T.A.	**Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)**	**Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)**	**IMPEGNI ATA**
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 15.463,21	€ 20.519,68	
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	€ 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	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 2.952,68	€ 3.918,21	
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	€ 0,00	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 0,00	€ 0,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
TOTALE	**€ 18.415,89**	**€ 24.437,89**	
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 5.625,80	€ 7.465,44	

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	**€ 85.437,40**	**€ 113.375,43**

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

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		**Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)**	**Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)**	
personale DOCENTE				
	FIS	€ 42.979,40	€ 57.033,66	
	Funzioni strumentali	€ 4.885,50	€ 6.483,06	
	Attività compl. di ed. fisica	€ 1.710,99	€ 2.270,48	
	L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
	d.lgvo 81/2008	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
personale ATA				
	FIS	€ 15.463,21	€ 20.519,68	
	Incarichi specifici	€ 2.952,68	€ 3.918,21	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 5.280,00	€ 7.006,56	
	Ind.tà sost. DSGA	€ 345,80	€ 458,88	
	Ore eccedenti	€ 14.224,07	€ 18.875,34	
Somme impegnate nella contrattazione 2022/23		**€ 87.841,65**	**€ 116.565,87**	
Somme non impegnate nella contrattazione 2022/23		€ 15.504,85	€ 20.574,94	
	TOTALE	***€ 103.346,50***	***€ 137.140,81***	

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 dip.**	**LORDO Stato**	**Percentuale di utilizzo delle risorse**
Assegnazione complessivamente quantificata	**€ 103.346,50**	**€ 137.140,81**	
Utilizzazione totale di risorse	€ 85.437,40	€ 113.375,43	**82,67%**

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

ESITI COMPLESSIVI *Solo FIS*	**LORDO dip.**	**LORDO Stato**	**Percentuale di utilizzo delle risorse**
Assegnazione complessivamente quantificata	**€ 58.868,41**	**€ 78.118,38**	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 5.625,80	€ 7.465,44	8,78%
Personale docente	€ 42.979,40	€ 57.033,66	67,08%
Personale ATA	€ 15.463,21	€ 20.519,68	24,14%
Utilizzazione totale delle risorse	**€ 64.068,41**	**€ 85.018,78**	**108,83%**

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF – DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE - Valori al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2021/22		**ANNO SCOLASTICO 2022/23**	
Fondo certificato	**Fondo impegnato**	**Fondo Totale [1]**	**Totale poste di destinazione [2]**
€ 93.288,52	**€ 92.225,72**	**€ 103.346,50**	**€ 85.437,40**

[1] totale delle voci al modulo I [2] totale delle voci al modulo II VALORI AL LORDO DIPENDENTE

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCI

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nefase programmatoria di gestione

PROGRAMMA ANNUALE

Mod. B – **Valori al lordo stat**o per Finanziamento Corsi di recupero extra-MOF, L. 440/97, Finanziamento D.lgs. 81/2008, Formazione Docente ed Ata

CEDOLINO UNICO

Valori al lordo dipendente dei finanziamenti MOF

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato – Valori al lordo dipendente

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo – Valori al lordo dipendente

- Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari 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. 2019, 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.

Luogo e DATA

Buccinasco (MI), 21 Aprile 2023

Il Direttore S.G.A
Dott. Daniele Tolino