Istituto Comprensivo Camaiore 1
Via Andreuccetti n. 13
55041 Camaiore (LU)
Tel.: 0584/989027
E-mail: luic82900x@istruzione.it
PEC: luic82900x@pec.istruzione.it
Sito Istituzionale: www.camaiore1.edu.it

FUTURA LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI

Camaiore, 3 aprile 2023

Ai Revisori dei Conti Ambito 92
Dott.ssa Elena Palmieri MEF
Dott.ssa Laura Marino MIM
LORO SEDI

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2022/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO 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;
VISTO l'art. 40 bis del D. Lgs. 165/2001, in base al quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio è effettuata dai Revisori dei Conti;
VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;
VISTO il CCNL – comparto scuola – del 19/04/2018, e in particolare l'art. 7, che prevede l'invio dell'Ipotesi di contratto integrativo, entro 10 giorni dalla sottoscrizione, ai Revisori dei Conti, per controllo sulla compatibilità dei costi;
VISTA la nota del MEF prot. N. 75477 del 14/07/2008, che ribadisce la competenza del Direttore SGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico-finanziaria a corredo della contrattazione dì istituto;
VISTA la circolare del Ministro dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della ragioneria Generale dello Stato – n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
VISTE le sequenze contrattuali 08/04/2008 e 25/07/2008;
VISTO l'organico di diritto del personale docente e ATA per l'A.S. 2022/2023;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore S.G.A. sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;
VISTA la nota del DGRUF Ufficio VII Prot. N. 46445 del 04/10/2022 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. 2022/2023;
VISTE le somme disponibili risultanti sul piano di riparto presente nel SIRGS;
VISTA l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto sottoscritta in data 03/04/2023 dal Dirigente Scolastico e dalla RSU di questo Istituto;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come di seguito riportato.

MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 48.128,03	€ 36.268,30
Funzioni strumentali all'offerta formativa	€ 4.905,67	€ 3.696,81
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.315,40	€ 2.498,42
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.189,16	€ 896,13
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti ex art 30 del CCNL 29/112011	€ 2.788,64	€ 2.101,46
Area a rischio	€ 1.427,91	€ 1.076,04
Valorizzazione del personale docente	€ 14.624,20	€ 11.020,50
TOTALE sezione I	€ 76.379,01	€ 57.557,66

SEZIONE II - Risorse Variabili

Ai sensi dell'art. 8, comma 2, del CCNL, risultano risorse non impiegate presenti sul piano di riparto SIRGS, relative ad economie di anni precedenti relative a: "Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti" e "Attività complementari di educazione fisica". Pertanto, in sede di contrattazione ai sensi del comma 3, sono state stabilite le finalità e le modalità di ripartizione di tali risorse mediante un **cambio di destinazione** sul capitolo 2556/05 destinando tali risorse al MOF dei docenti.

Attivita' complementari di educazione fisica

Piano di riparto presente nel SIRGS:
€ 2.936,72 di cui economie 2022 € 960,36
€ 2.936,7 - € 960,36 = **€ 1.976,36 CAMBIO DI DESTINAZIONE**
€ 896,13 ASSEGNAZIONE 2023
TOTALE A DISPOSIZIONE CONTRATTAZIONE 2023:
€ 960,36 (ECONOMIE 2022)+€ 896,13(ASSEGNAZIONI 2023) = € 1.856,49

Ore eccedenti colleghi assenti

Piano di riparto presente nel SIRGS:
€ 2.288,69 di cui economie 2022 € 465,58
€ 2.288,69 - € 465,58 = **€ 1.823,11 CAMBIO DI DESTINAZIONE**
€ 2.101,46 ASSEGNAZIONE 2023
TOTALE A DISPOSIZIONE CONTRATTAZIONE 2023:
€ 465,58 (ECONOMIE 2022) + € 2.101,46 (ASSEGNAZIONE 2023) = € 2.567,04

	Risorse anno scolastico 2021/2022	
	Lordo stato	**Lordo dipendete**
Fondo dell'istituzione Scolastica	€ 240,43	€ 181,18
Cambio di destinazione Pratica sportiva 1.976,36 Ore eccedenti 1.823,11	€ 5.041,90	€ 3.799,47
Primo ciclo e Sec. I grado – Attività complementari di Educazione Fisica	€ 1.274,40	€ 960,36
Ore Eccedenti	€ 617,82	€ 465,58
BONUS Valorizzazione Personale Scolastico	€ 40,94	€ 30,85
TOTALE sezione II	€ 7.215,49	€ 5.437,44

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	**Lordo Dipendente**
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 57.557,66
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 5.437,44
c. ***TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE***	***€ 62.995,10***

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Lordo stato	**Lordo dipendente**
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.347,84	€ 4.783,60
Compenso per il sostituto DSGA	€ 626,09	€ 471,81
TOTALE	€ 6.973,93	€ 5.255,41
Compensi per ore eccedenti	€ 3.406,46	€ 2.567,04

SEZIONE II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Personale docente	**Risorse anno scolastico 2022/2023**	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 11.100,35	€ 8.365,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 33.556,51	€ 25.287,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.201,84	€ 3.920,00
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)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali all'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.905,67	€ 3.696,81
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 2.463,56	€ 1.856,49
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL	€ 1.427,90	€ 1.076,04

Personale docente	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo stato	Lordo dipendente
29/11/2007)		
TOTALE COMPLESSIVO	€ 58.655,84	€ 44.201,84

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	LORDO STATO	**LORDO DIPENDENTE**
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.204,52	€ 8.443,50
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)	€ 3.315,40	€ 2.498,42
TOTALE	€ 14.519,92	€ 10.941,92
Indennità di Direzione DSGA e Sostituto	€ 6.973,93	€ 5.255,41

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

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

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

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	€ 58.655,84	€ 44.201,84
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	€ 14.518,92	€ 10.941,92
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 10.380,39	€ 7.822,45
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE	€ 83.556,15	€ 62.966,21

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ *62.995,10* lordo dipendente** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 62.966,21** (in percentuale l'utilizzo delle risorse è pari al 99,95%).

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2021/2022				ANNO SCOLASTICO 2022/2023			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale		Totale poste di destinazione	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
85.243,11	64.237,46	84.193,74	63.446,68	€ 83.594,50	*€ 62.995,10*	€ 83.556,15	€ 62.966,21

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 programmatoria di gestione.

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono collocate, per quanto di competenza dell'Istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

SEZIONE II

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

Il limite del Fondo dell'anno 2021/22 di € 64.237,46 (lordo dipendente) risulta rispettato con una previsione di spesa di € 63.446,68 (lordo dipendente).

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS:

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€. € 83.594,50 lordo stato** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 83.566,15 lordo stato.**

CONCLUSIONI

- ✓ 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 curriculare, nonché le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 2022/2023,

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 3 aprile 2023.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Rag. Luciana Pieruccetti
[Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005]