



LICEO STATALE "DON TONINO BELLO"



CLASSICO - LINGUISTICO - SCIENTIFICO - SCIENZE APPLICATE - SCIENZE UMANE

Via E. De Nicola, 26, 73043 COPERTINO (LE) – Centralino: 0832 947313

C.F. 93161560755 – Codice Meccanografico: LEPS23000N

Prot. (vedi segnatura)

Copertino, vedi segnatura

Ai Revisori dei conti

All'Albo Online

Agli atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno scolastico 2022/2023

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi

- VISTO il CCNL Comparto Istruzione e ricerca 2016/2018 e in particolare l'art. 7 comma 8, secondo cui *"Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri sono effettuati dall'organo di controllo competente ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del d. lgs. 165/2001."*;
- VISTO il CCNL Comparto Scuola 2006/2009;
- VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile 2008 e 25 luglio 2008;
- VISTO l'art. 40 d. lgs. 165/2001, in forza del quale le PP.AA. nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tener conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o dagli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- VISTO l'art. 40, comma 3-sexies, d. lgs. 165/2001, secondo cui: *"A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'art. 40-bis, comma 1"*;
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

VISTA	l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 3 ottobre 2022;
VISTA	la nota MIUR prot. 46445 del 4 ottobre 2022, con particolare riferimento all'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a.s. corrente;
RICHIAMATO	il proprio atto, prot. n. 1444 del 5 ottobre 2022, con il quale è stata comunicata alla Dirigente Scolastica 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 12 ottobre 2022, atto prot. n. 1838,

REDIGE

La presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata in premessa, 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 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea, CCNL 07/08/2014);	€ 42.153,64	€ 55.937,88
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea, CCNL 07/08/2014)	€ 3.022,62	€ 4.011,02
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea, CCNL 07/08/2014)	€ 2.384,85	€ 3.164,70
Attività complementari di educazione fisica (art. 2, comma 2, secondo alinea, CCNL 07/08/2014)	€ 2.432,34	€ 3.227,72
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 2.539,80	€ 3.370,31
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea, CCNL 07/08/2014)	€ 293,47	€ 389,43
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00	€ 0,00
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (cfr. anche art. 1, comma 249, l.	€ 9.476,24	€ 12.574,97

106/2019 – Legge di bilancio per il 2020)		
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 62.302,96	€ 82.676,03

Sezione II – Risorse variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS	€ 47.322,26	€ 62.796,64
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	€ 559,46	€ 742,40
TOTALE COMPLESSIVO	€ 47.881,72	€ 63.539,04

Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 130.000,00
---	--------------

PROGRAMMA ANNUALE

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
		Lordo stato
Finanziamenti PCTO (ex alternanza scuola-lavoro) Economie più assegnazione anno corrente	Bilancio Istituto	€ 30.281,19 tot.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Cedolino unico		Programma Annuale	
	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 62.302,96	€ 82.676,03		
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 47.881,72	€ 63.539,04	/	€ 30.281,19
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	<u>€ 110.184,68</u>	<u>€ 146.215,07</u>	/	€ 30.281,19

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione scolastica.

MODULO II

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

	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Compensi per indennità di direzione DSGA (quota variabile)	€ 3.660,00	4.856,82
Compensi per indennità di direzione al sostituto del DSGA (35 gg)	€ 438,56	581,97
Compensi per ore eccedenti	€ 2.858,74	€ 3.793,55
TOTALE	€ 6.957,30	€ 9.232,34

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 a Personale docente e Personale ATA, considerando, comunque, i dati relativi agli organici di diritto (a.s. 2022/2023) di seguito riportati:

ORGANICO DI DIRITTO DOCENTI	ORGANICO DI DIRITTO ATA
76	22 (compreso DSGA)

PERSONALE DOCENTE

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 21.455,00	€ 28.470,80
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 11.200,00	€ 14.862,40
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (compresa la quota Valorizzazione del personale scolastico – quota docenti pari a € 6633,37 l.d.)	€ 30.835,00	€ 40.918,15
TOTALE COMPLESSIVO	66.990,00	88.895,85

Il totale complessivo pari a € 66.990,00 è correttamente riportato nell'ipotesi di contratto integrativo di istituto citata in premessa nella sezione "Totale compensi accessori personale docente (FIS)".

La quota destinata al personale docente nel contratto integrativo sottoposto a certificazione ammonta complessivamente a € 70.666,38 comprensiva della Quota FIS da destinare al personale docente (75%) pari a € 64.033,01 e della Quota valorizzazione da destinare al personale docente (70%) € 6.633,37, quest'ultima interamente programmata.

Risultano pertanto:

	Lordo dipendente	Lordo stato
Somme non programmate	€ 3.676,38	€ 4.878,56

PERSONALE DOCENTE – FUNZIONI STRUMENTALI

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Funzioni strumentali	€ 3.022,62	€ 4.011,08

PERSONALE DOCENTE – COMPENSI PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI ED. FISICA

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Progetto presentato dai docenti	€ 2.625,00	€ 3.483,38

All'assegnazione per l'a.s. corrente relativa ai COMPENSI PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI ED. FISICA, la contrattazione di istituto ha disposto lo spostamento delle economie Aree a rischio al 31/08/2022 (euro 240,52) sull'apposito capitolo dedicato alle attività complementari di ed. fisica.

PERSONALE DOCENTE – COMPENSI RELATIVI A PCTO (ex alternanza scuola-lavoro) Bilancio Scuola

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Percorsi PCTO	/	€ 18.578,00

PERSONALE ATA

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (compresa la quota Valorizzazione destinata al personale ATA pari a 2.842,87)	€ 19.177,50	€ 25.448,62
Compensi per quota variabile indennità di direzione DSGA e compenso sostituto DSGA	€ 4.098,56	€ 5.438,79
Incarichi specifici	€ 2.384,85	€ 3.231,05
TOTALE COMPLESSIVO	€ 25.660,91	€ 34.118,46

PERSONALE ATA – COMPENSI RELATIVI A PCTO (ex alternanza scuola-lavoro)

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse a.s. 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Percorsi PCTO	/	€ 2.405,19

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

Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo:

CEDOLINO UNICO

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FIS DOCENTI (75%)	€ 64.033,01
	VALORIZZAZIONE Docenti (70%)	€ 6.633,37
	FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.022,62
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	FIS ATA (25%)	€ 21.344,33
	VALORIZZAZIONE ATA (30%)	€ 2.842,87
	INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 2.384,85
Totale		€ 100.261,05

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	€ 3.660,00
	Indennità di direzione sost. DSGA	€ 438,56
	Ore eccedenti	€ 2.858,74
Totale		€ 6.957,30

PROGRAMMA ANNUALE

Inoltre vengono retribuiti sul Bilancio dell'istituzione scolastica, con risorse appositamente stanziati dal MIUR, i Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO).

Descrizione	Risorse scolastico anno	Lordo dipendente	Lordo stato
Personale docente	Finanziamenti PCTO	/	€ 18.578,00
Personale ATA	Finanziamenti PCTO	/	€ 2.405,19
Totale		/	€ 20.983,19

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione VI – Attestazione dal punto di vista tecnico finanziario del rispetto dei vincoli generali

Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea, CCNL 07/08/2014)

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 94.853,58, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione dovuta al sostituto, costituita dalle seguenti voci:

Voce	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo per l'Istituzione scolastica (Assegnazione 2022+Economie FIS al 31.08.2022) al netto delle indennità ex art. 56 CCNL 2006/2009	€ 85.377,34	€ 113.295,73
Quota Valorizzazione del personale scolastico	€ 9.476,24	€ 12.574,97
Totale FIS portato in contrattazione	€ 94.853,58	€ 125.870,70

Sulla base delle suddette risorse costituenti il Fondo per l'Istituzione scolastica, pari a € 94.853,58, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 86.167,50 (in percentuale 90,84% dell'intera dotazione) secondo quanto segue:

- € **66.990,00** per il personale docente, su una disponibilità complessiva di € 70.666,38 costituita da:

QUOTA FIS DA DESTINARE AL PERSONALE DOCENTE (75%)	€ 64.033,01 lordo dipendente
QUOTA VALORIZZAZIONE DA DESTINARE AL PERSONALE DOCENTE (70%)	€ 6.633,37 lordo dipendente

- € 19.177,50 per il personale ATA, su una disponibilità complessiva di € 24.187,20 costituita da:

QUOTA FIS DA DESTINARE AL PERSONALE ATA (25%)	€ 21.344,33 lordo dipendente
QUOTA VALORIZZAZIONE DA DESTINARE AL PERSONALE ATA (30%)	€ 2.842,87 lordo dipendente

Si riporta il seguente prospetto riepilogativo.

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente (21/22)	Assegnazioni a.s. corrente (22/23)	A. TOTALE DISPONIBILITA' ALL'01/09 I.d.	B. IMPEGNI PER L'A.S. CORRENTE	C. IMPORTI NON UTILIZZATI (C=A-B)
FIS	€ 47.322,26	€ 42.153,64	€ 85.377,34 al netto indennità DSGA e sost. + € 9.476,24	€ 86.167,50	€ 8.686,08
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	€ 0,00	€ 9.476,24			
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 0,00	€ 3.022,62	€ 3.022,62	€ 3.022,62	€ 0,00
INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 0,00	€ 2.384,85	€ 2.384,85	€ 2.384,85	€ 0,00
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	€ 318,94	€ 2.539,80	€ 2.858,74	€ 0,00	€ 2.858,74

ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA	€ 0,00	€ 2.432,34 + 240,25 (Economie aree a rischio)	€ 2.672,86	€ 2.625,00	€ 47,86
AREE A RISCHIO	(-€ 240,52) 0,00	€ 293,47	€ 293,47	€ 0,00	€ 293,47
TOTALE			€ 106.086,12	€ 94.199,97	€ 11.886,15

Pertanto a fronte di una disponibilità FIS (€ 85.377,34) e Valorizzazione (€ 9.476,24) complessiva di:

€ 94.853,58

Risultano impegni per l'a.s. corrente pari a:

€ 86.167,50

Ad eccezione, quindi, degli importi non utilizzati per gli altri istituti contrattuali, per cui resta da considerare il prospetto riepilogativo sopra riportato alla colonna "C. IMPORTI NON UTILIZZATI (C=A-B)", per il FIS e Valorizzazione, invece, risultano importi non utilizzati per:

€ 8.686,08

MODULO III

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

A.S. 2021/2022		A.S. 2022/23	
FONDO MOF (senza ore eccedenti) Lordo dipendente	FONDO MOF impegnato Lordo dipendente	FONDO MOF (senza ore eccedenti) Lordo dipendente	FONDO MOF impegnato Lordo dipendente
€ 129.706,97	€ 104.190,71	106.086,12	€ 94.199,97

MODULO IV

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

Nel presente modulo si espongono le disponibilità economico-finanziarie finalizzate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica della compatibilità degli strumenti di contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione a consuntivo rispetto ai limiti di spesa dell'anno precedente

Le risorse considerate nell'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 12 ottobre 2022, atto prot. n. 1838, sono le medesime comunicate nella nota MIUR prot. 46445 del 4 ottobre 2022, non ancora accreditate sul sistema del Cedolino Unico, oltre alle economie presenti sul piano di riparto alla data del 31/08/2022 (Si allega al presente atto copia del piano di riparto alla data del 31 agosto 2022).

Descrizione compenso	Somme assegnate lordo dip.	Somme da assegnare lordo dip.
FIS		€ 42.153,64
VALORIZZAZIONE		€ 9.476,24
FUNZIONI STRUMENTALI		€ 3.022,62
INCARICHI SPECIFICI		€ 2.384,85
ORE ECCEDENTI		€ 2.539,80
ATTIVITA' COMPL. ED. FISICA		€ 2.432,34
AREE A RISCHIO		€ 293,47
SOMME NON UTILIZZATE NEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 47.881,72	
TOTALE	€ 47.881,72	€ 62.302,96

ANNO SCOLASTICO 2022/2023 LORDO DIPENDENTE		
Totale fondi disponibili	Totale fondi ripartiti	Differenza (economie)
€ 110.184,68	€ 98.298,53	€ 11.886,15

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

Rispetto all'utilizzo del fondo MOF dell'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € 47.881,72 lordo dipendente da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno scolastico in corso.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci del fondo

Verificata la disponibilità a seguito di assegnazione da parte del MIUR prot. 46445 del 4 ottobre 2022 per un importo di € 62.302,96 lordo dipendente, per il periodo settembre 2022-agosto 2023;

Tenuto conto delle economie derivanti dall'anno 2021/2022 e coincidenti con le risorse presenti sul piano di riparto alla data del 31/08/2022, non utilizzate successivamente a tale data, come da Allegato;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dai dati sopra indicati, rientrano nel limite delle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria risulta soddisfatta;

Considerato che il contratto integrativo di istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti;

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'a.s. corrente;

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 12 ottobre 2022, atto prot. n. 1838.

La presente relazione, composta da 11 (undici) pagine viene redatta a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il DSGA

Dott. Paolo Polimeno