



Ministero dell'Istruzione e del merito
Istituto Comprensivo Statale di Costa Masnaga
Via Guglielmo Marconi - 23845 Costa Masnaga (LC)
Tel: 031 855191 - C.F. 82001780137
E-mail: lcic815003@istruzione.it Posta certificata: lcic815003@pec.istruzione.it
Sito web: www.icscostamasnaga.edu.it

Prot. n. (vedi segnatura)

Costa Masnaga, (vedi segnatura)

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
del Direttore dei servizi generali e amministrativi
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2022/23
(Art. 7, comma 9, CCNL 19/4/2018 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Premesso che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 29/11/2022 e avrà validità limitata all'anno scolastico 2022/23;
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 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 30 settembre 2022;
VISTA la Nota Miur prot. n. 464445 del 04 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 dalla D.S. e dalle R.S.U. Carlini Rossella (CGIL) e Rigamonti Iolanda (CISL) il 30/11/2022;
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)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 39.869,66	€ 52.907,04
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.048,01	€ 5.371,71
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.725,55	€ 3.616,80
Area a rischio/rischio forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.078,73	€ 2.758,47
Ore di sostituzione docenti	€ 2.364,89	€ 3.138,21
Attività complementari di educazione fisica	€ 960,14	€ 1.274,11
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 13.171,41	€ 17.478,46
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 65.218,39	€ 86.544,80

SEZIONE II

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
FIS	€ 381,38	€ 506,09
Funzioni strumentali	€ 6,50	€ 8,63
Incarichi specifici	€ 62,85	€ 83,40
Area a rischio	€ 310,75	€ 412,37
Ore sostituzione docenti assenti	€ 2,24	€ 2,97
Attività complementari di educazione fisica	€ 19,14	€ 25,40
	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 782,86	€ 1.038,86

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)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 65.218,39	€ 86.544,80
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 782,86	€ 1.038,86
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 66.001,25	€ 87.583,66
d. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE (escluso ore eccedenti)	€ 63.634,12	€ 84.442,48

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)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 430,16	€ 570,82
Compenso quota variabile e fissa dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.233,60	€ 6.944,99
Compensi per ore eccedenti	€ 2.364,89	€ 3.138,21
TOTALE	€ 8.028,65	€ 10.654,02

SEZIONE II

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)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 3.010,70	€ 3.995,20
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 4.892,41	€ 6.492,23
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.258,03	€ 2.996,41
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 29/11/2007)	€ 27.472,71	€ 36.456,29
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.050,00	€ 5.374,35
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 979,28	€ 1.299,50

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.389,48	€ 3.170,84
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
TOTALE	€ 45.052,61	€ 59.784,82
Ore eccedenti	€ 2.367,13	€ 3.141,18
TOTALE INCLUSO ORE ECCED.	€ 47.419,74	€ 62.926,00
PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.114,00	€ 13.421,28
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)	€ 2.788,40	€ 3.700,21
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
TOTALE	€ 12.902,40	€ 17.121,49
Indennità di Direzione DSGA e Sostituto	€ 5.663,76	€ 7.515,81
TOTALE COMPRESO IND. DSGA E SOSTITUTO	€ 18.566,16	€ 24.637,30

SEZIONE III

TOTALE GENERALE DOCENTE E ATA (ESCLUSO ORE ECCEDENTI E IND. DI DIREZIONE)	€ 57.955,01	€ 76.906,30
TOTALE GENERALE DOCENTI E ATA (ESCLUSO ORE ECCEDENTI E INCLUSO IND. DI DIREZIONE DSGA)	€ 63.618,77	€ 84.422,11

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)
FIS personale DOCENTE	€ 37.633,85	€ 49.940,12

Funzioni strumentali		€ 4.050,00	€ 5.374,35
Attività compl. di ed. fisica		€ 979,28	€ 1.299,50
Compensi per progetti relativi alle Aree Forte Processo Immigratorio		€ 2.389,48	€ 3.170,84
FIS personale ATA		€ 10.114,00	€ 13.421,28
	Incarichi specifici	€ 2.788,40	€ 3.700,21
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 5.233,60	€ 6.944,99
	Ind.tà sost. DSGA	€ 430,16	€ 570,82
	Ore eccedenti	€ 2.367,13	€ 3.141,18
	TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 47.419,74	€ 62.925,99
	TOTALE PERSONALE ATA	€ 18.566,16	€ 24.637,29
Somme impegnate nella contrattazione 2022/23		€ 65.985,90	€ 87.563,29
Somme non impegnate nella contrattazione 2022/23		€ 15,35	€ 20,37
TOTALE		€ 66.001,25	€ 87.583,66

SEZIONE V

Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

ESITI COMPLESSIVI	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Utilizzazione totale delle risorse (escluso ore eccedenti)	€ 63.618,77	€ 84.422,11	
Assegnazione delle risorse (escluso ore eccedenti)	€ 63.634,12	€ 84.442,48	99,98%

SEZIONE VI

Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

ESITI COMPLESSIVI	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente a	€ 63.634,12	€ 84.442,48	
Personale docente	€ 45.052,61	€ 59.784,81	70,82%
Personale ATA	€ 18.566,16	€ 24.637,29	29,18%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 63.618,77	€ 84.422,10	100,00%

MODULO III

Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente (**Lordo Dipendente**)

ANNO SCOLASTICO 2021/22			
Voci	Fondo Certificato	Fondo Speso	Avanzo
FIS	€ 40.167,13	€ 40.137,75	€ 29,38
Funzioni Strumentali	€ 3.806,50	€ 3.800,00	€ 6,50
Incarichi Specifici	€ 3.144,85	€ 3.082,00	€ 62,85
ree a rischio, flussi migratori	€ 2.550,75	€ 2.240,00	€ 310,75
Attività complementari ed. fisica	€ 960,36	€ 941,22	€ 19,14
Ind. Dir. - FIS a. s. 15/16 16/17	€ 352,00	€ 0,00	€ 352,00
Ore sostituzione docenti	€ 2.131,76	€ 2.129,52	€ 2,24
TOTALE	€ 53.113,35	€ 52.330,49	€ 782,86
Totale da piano di riparto - Sistema Spese Web Cedolino Unico Dettaglio avanzo fondi MOF			€ 782,86

MODULO IV

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

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, 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;

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione
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;

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

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.

Costa Masnaga, 06/12/2022

Il Direttore S.G.A
Filippo Puddu