



Istituto Comprensivo Statale "Montaldo"

Via Montaldo, 8 - 16137 GENOVA - Tel. 010 8392409; fax: 010 8393429

Codice meccanografico: GEIC83000D; E-mail: geic83000d@istruzione.it; P.E.C.: geic83000d@pec.istruzione.it

Prot. vedi segnatura

Genova, 01/02/2023

Ai Revisori dei Conti
Alla RSU
All'Albo

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile sull'ipotesi di Contratto integrativo di Istituto

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli:</i> <i>"Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022/2023 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in base alla comunicazione MI prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022, relativa alle istruzioni per la predisposizione del Programma 2023.

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo Dipendente
FONDO D'ISTITUTO	54.178,21	40.827,59
FUNZIONI STRUMENTALI	5.945,31	4.480,26
INCARICHI SPECIFICI	3.014,00	2.271,29
TOTALE FIS	63.137,52	47.579,14
ATTIVITA' COMPLEMENTARI di EDUCAZIONE FISICA	934,34	704,10
PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO	3.439,97	2.592,29
TOTALE	67.511,83	50.875,53
SOMME NON UTILIZZATE PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	12.624,91	9.513,87
TOTALE	80.136,73	60.389,40
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI Avanzo anni precedenti	3.508,69	2.644,08
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	21.675,10	16.333,91
TOTALE COMPLESSIVO	105.320,53	79.367,39

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo Dipendente
somme introitate dall'istituto scolastico per compensare le prestazioni aggiuntive del personale, ivi comprese quelle derivanti da risorse dell'Unione Europea, da enti pubblici o soggetti privati	-	-
somme non spese nel precedente esercizio finanziario Docenti e ATA-FIS	6.617,13	4.986,53
finanziamento previsto dalla L. 440/97	-	-
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	3.508,69	2.644,08
Avanzi degli anni precedenti	3,14	2,37
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	934,34	704,10
Avanzi degli anni precedenti	2.651,25	1.997,93
Aree a rischio	3.439,97	2.592,29
Avanzi anni precedenti	3.353,38	2.527,04
Valorizzazione personale scolastico	21.675,10	16.333,91
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	-	-
TOTALE	42.183,01	31.788,25

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”****Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo Dipendente
Risorse stabili	63.137,52	47.579,14
Risorse variabili (Residui anni precedenti)	42.183,01	31.788,25
Totale	105.320,53	79.367,39

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”****Modulo II****Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa****Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione****“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”****Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per € **79.367,39**, lordo dipendente, comprensivi degli avanzi degli anni precedenti, così suddivise:

FINALIZZAZIONI PERSONALE ATA

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo Dipendente
Prestazioni CCNL 29/11/2007 aggiuntive personale ATA art.88, comma2, lettera e)	22.887,05	17.247,21
Compensi ad ATA per ogni altra attività nell'ambito del POF lettera k)	-	-
Compenso al sostituto del DSGA e quota variabile lettera i) e j)	981,12	739,35
Compensi DSGA art.3 25/7/2008	7.846,55	5.913,00
Indennità turno lettera g)	-	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo lettera h)	-	-
Incarichi specifici art.1 25/7/2008	3.014,00	2.271,29
Compensi per aree a rischio art.9	-	-
Compensi per progetti nazionali e comunitari art.6	-	-
TOTALE COMPLESSIVO	34.728,72	26.170,85

FINALIZZAZIONI PERSONALE DOCENTE

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo Dipendente
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica ed alla flessibilità organizzativa e didattica, CCNL 29/11/2007 lettera a) art.88, comma 2	-	-
Attività aggiuntive di insegnamento lettera b)	-	-
Ore aggiuntive per corsi di recupero lettera c)	-	-
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento lettera d)	19.483,68	14.682,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del D.S. lettera f)	7.198,98	5.425,00
Indennità turno lettera g)	-	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo lettera h)	-	-
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF lettera k)	30.234,05	22.783,77
Particolari impegni per la valutazione degli alunni lettera l)	-	-
Funzioni strumentali art.33	5.945,31	4.480,26
Compensi per attività complementari di ed. fisica art.87	934,34	704,10
Compensi per aree a rischio art.9	6.780,97	5.110,00
Compensi per progetti nazionali e comunitari art.6	-	-
TOTALE COMPLESSIVO	70.577,33	53.185,63

TOTALE DOCENTI+ATA

105.306,05**79.356,48**

AVANZO NON UTILIZZATO (Fondo di riserva)

14,48

10,91

TOTALE COMPLESSIVO FIS
DOCENTI+ATA**105.320,53****79.367,39****Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Risorse a.s. 2022/2023 <i>lordo dipendente</i>
Somme non regolate dal contratto (ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti e per pratica sportiva)	2.956,77
Somme regolate dal contratto	76.399,71
Destinazioni ancora da regolare (avanzo)	10,91
Totale	79.367,39

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

La contrattazione di Istituto viene effettuata

- sulla quota parte del FIS/MOF a.s. 2022/2023, come da comunicazione MI prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022, relativa alle istruzioni per la predisposizione del programma 2023 complessivamente quantificata in € **69.853,52** l.d. è stato previsto un avanzo di € 10,91.
- sugli avanzi degli anni precedenti come risulta sul POS della scuola dopo aver liquidato tutti i compensi spettanti per l'a.s. 2021/2022.

Altre eventuali assegnazioni saranno oggetto di ulteriore contrattazione.

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL.

Modulo III

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

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2021/2022</i>	<i>Anno 2022/2023</i>	<i>Differenza l.d.</i>
Risorse stabili	48.166,58	47.579,14	-587,44
Risorse variabili	45.780,21	31.788,25	-13.991,96
Totale	93.946,79	79.367,39	-14.579,40

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in capitoli di spesa **MEDIANTE CARICAMENTO SUL SISTEMA SICOGE E SUL POS (PUNTO ORDINANTE DI SPESA)**, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo risulta: **ACCERTATA UNA SPESA MINORE.**

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La contrattazione d'Istituto viene effettuata esclusivamente in base alla comunicazione MI prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022, relativa alle istruzioni per la predisposizione del Programma 2023 e dagli avanzi degli anni precedenti come risulta sul POS della scuola dopo aver liquidato tutti i compensi spettanti per l'a.s. 2021/2022. Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali; Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico degli alunni e le attività previste dal PTOF; Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria risulta soddisfatta; Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio d'Istituto per dare supporto alle attività previste dal PTOF per l'anno scolastico 2022/2023;

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la copertura delle spese dell'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

COMPETENZA

Dsga: dott. Raffaele Manzi
Firmato digitalmente
