



## DIREZIONE DIDATTICA STATALE

Via G. Deledda, 2 - 09036 - GUSPINI

(codice fiscale 91011420923 – Tel. 070/970051)

Peo: **caee046004@istruzione.it** - Pec: **caee046004@pec.istruzione.it**

sito web: **direzionedidatticastataleguspini.it**

<b>OGGETTO:</b>	<b>Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto Integrativo d'Istituto triennio 2021/24 – utilizzo budget relativo all' a.s. 2022/23, sottoscritto in data 24/07/2023.</b>
-----------------	---

### Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- Visto** il CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca 2016-2018 del 19 aprile 2018;
- Visto** il decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165;
- Vista** la nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 46445 del 04/10/2022, che definisce gli importi assegnati a questa Istituzione scolastica per l'a.s. 2022/23 relativamente ai diversi istituti contrattuali;
- Visto** il piano delle attività del personale predisposto dal Dirigente scolastico;
- Vista** l'ipotesi di Contratto integrativo d'Istituto siglato in data 04/05/2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale per l'a.s. 2022/23;
- Preso atto** che in data 08/05/2023 con atto prot. n. 5578 è stata inviata per i provvedimenti di competenza ai Revisori dei conti la Pre-intesa siglata in data 04/05/2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale per l'a.s. 2022/23, e nei 30 giorni successivi non sono pervenuti rilievi;
- Vista** la stipula definitiva del Contratto integrativo d'Istituto 2021/24 relativo alla parte economica per l'a.s. 2022/23, "TITOLO V-BUDGET DA CONTRATTARE ANNUALMENTE", sottoscritto dalle parti in data 24/07/2023;

**relaziona quanto segue:**

### PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-*sexies* del D.lgs. n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/23, siglata definitivamente in data 24/07/2023 dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Annalisa Piccioni – parte pubblica e dalle RSU di scuola Serra Paolo e Usai Marta.

Il MEF con la circolare n. 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.**

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

### **MODULO 1 – La costituzione del MOF (Miglioramento Offerta Formativa)**

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA relative all'anno scolastico 2022/23) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituto, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

#### **SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione**

##### **FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>FONDO DI ISTITUTO</b>		
Sedi di erogazione del servizio n. 8	15.385,32	20.416,32
Dipendenti in organico diritto A.S. 2022/23 (N. 84 di cui N. 15 ATA - N. 68 Docenti - N. 01 DSGA)	20.167,60	26.762,40
<b>TOTALE FONDO DI ISTITUTO A.S. 2022/23</b>	<b>35.552,92</b>	<b>47.178,72</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI AL PTOF DOCENTI</b>		
Assegnazione base	1.077,48	1.429,81
Quota Posti Docenti	1.837,08	2.437,80
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI A.S. 2022/23</b>	<b>2.914,56</b>	<b>3.867,61</b>
<b>INCARICHI SPECIFICI ATA</b>		
N. ATA in organico eccetto il DSGA (N.15)	1.703,47	2.260,50
<b>TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA A.S. 2022/23</b>	<b>1.703,47</b>	<b>2.260,50</b>
<b>AREE A RISCHIO</b>		
Progetti per area a rischio dispersione scolastica	73,37	97,36
<b>TOTALE AREA A RISCHIO A.S. 2022/23</b>	<b>73,37</b>	<b>97,36</b>
<b>VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO</b>		

Docenti Scuola Infanzia e Primaria	8.360,95	11.094,98
<b>TOTALE VALORIZZ. PERS. SCOL. A.S. 2022/23</b>	<b>8.360,95</b>	<b>11.094,98</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE A.S. 2022/2023</b>	<b>48.605,27</b>	<b>64.499,17</b>

**I compensi del FIS 2021/22 sono stati assegnati con nota Ministero dell'Istruzione prot. n. 46445 del 04/10/2022.**

Con la medesima Nota il Ministero dell'Istruzione ha comunicato che la somma stanziata per le **ore eccedenti prestate in sostituzione dei docenti assenti** è pari a **€ 1.377,94** lordo dipendente (**€ 1.828,52** lordo Stato) non soggetta a contrattazione.

## **SEZIONE II – Risorse variabili**

**(Le economie del MOF 2021/22 sono determinate come risultano dal piano di riparto presente su NOIPA nel SIRGS – Sottosistema spese web)**

<b>ECONOMIE MOF A.S. 2021/22</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Fondo Istituzione scolastica CAP. 2554 – piano gestionale 5	7.434,34	9.865,37
<b>TOTALE FONDO DELL'ISTITUZ. SCOLASTICA</b>	<b>7.434,34</b>	<b>9.865,37</b>
Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente - art. 1, cc. 126,127 e 128 legge 13 luglio 2015 CAP. 2554 – piano gestionale 13  <i>(Nel mese di gennaio 2023 è stato richiesto lo spostamento dell'economia in oggetto sul CAP. 2554 – piano gestionale 5 ed è attualmente in fase di perfezionamento)</i>	<b>269,27</b>	<b>357,32</b>

**A titolo informativo si comunicano le seguenti risorse non rientranti nel M.O.F.:**

<b>FINANZIAMENTI RELATIVI A PROGETTI PREVISTI NEL PTOF QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (fondi avanzo di amministrazione vincolato + assegnazioni a.s. corrente)</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>PON FESR EDUGREEN</b> Gestione amministrativa e rendicontazione D.S.G.A.	555,00	736,20
<b>PON FESR AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI NELLE SCUOLE DELL'INFANZIA</b>	925,00	

Gestione amministrativa e rendicontazione D.S.G.A.		1.227,47
<b>POC FDR SOCIALITA'</b>	2.422,00	3.214,00
<b>Si Torna Tutti a Iscola - linea AscoltoeSupporto A.S. 2022/23</b>		
Compensi ATA	1.650,00	2.189,55
<b>PNRR 4.1 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi</b>		
Spese di progettazione e tecnico-operative	7.335,68	9.734,45
<b>ATTIVITA' DA RETRIBUIRE AL DSGA - A.S. 2022/23</b> (fondi avanzo di amministrazione non vincolato)		
Riconoscimento art. 10 c. 3 CII DSGA	925,00	1.227,47
<b>TOTALE FINANZIAMENTI PER PROGETTI</b>	<b>13.812,68</b>	<b>18.329,14</b>

#### RIASSUMENDO LA SEZIONE II RISORSE VARIABILI

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
ECONOMIE MOF 2021/2022: Fondo dell'Istituzione scolastica	7.434,34	9.865,37
Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente - art. 1, commi 126,127 e 128 della legge 13 luglio 2015	269,27	357,32
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>7.703,61</b>	<b>10.222,69</b>

Al 31/12/2022, dal piano di riparto presente su NOIPA nel SIRGS – Sottosistema spese web, risultano presenti economie di anni precedenti, per ore eccedenti prestate in sostituzione dei docenti assenti, le quali vengono sotto evidenziate ma non sono soggette a contrattazione:

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti anni precedenti Capitolo 2554 - piano gestionale 6	2.953,48	3.919,27
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti anni precedenti	27,75	36,82

Capitolo 2556 - piano gestionale 6		
------------------------------------	--	--

**SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Totale delle risorse fisse – sezione I	48.605,27	64.499,17
Totale delle risorse variabili – sezione II	7.703,61	10.222,69
<b>TOTALE</b>	<b>56.308,88</b>	<b>74.721,86</b>

**SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la  
contrattazione integrativa**

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo

**SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque,  
non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Somme non impegnate – economie anni precedenti	4.937,81	6.552,48
<b>TOTALE</b>	<b>4.937,81</b>	<b>6.552,48</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
--------------------------	-----------------------------	------------------------

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)	5.154,32	6.839,78
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	00,00	00,00
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)	15.277,50	20.273,24
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.750,00	2.322,25
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 POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	269,27	357,32
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)	2.914,56	3.867,61
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	73,37	97,36
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Valorizzazione del personale scolastico - art. 1, comma 249, Legge 160 del 30/12/2019 - a.s. 2022/23	8.360,95	11.094,98
<b>TOTALE</b>	<b>33.799,97</b>	<b>44.852,54</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	8.756,50	11.619,87

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
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.170,00	4.206,59
Quota indennità di direzione al Sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	1.444,60	1.916,98
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)	4.200,00	5.573,40
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>17.571,10</b>	<b>23.316,84</b>

### **SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare**

#### ***Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica***

### **SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Totale sezione I	4.937,81	6.552,48
Totale sezione II	51.371,07	68.169,38
Totale sezione III	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>56.308,88</b>	<b>74.721,86</b>

**SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo****Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica****SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale****Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:**

- a) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa anno scolastico 2022/23, deliberato dal Collegio Unificato dei Docenti di Scuola Primaria e Infanzia con delibera n° 33 del 08/02/2023, in coerenza con il P.T.O.F. (art. 24 comma 4 del CCNL);
- b) le norme di cui al C.C.N.L. Istruzione e Ricerca" 2016-2018 del 19 aprile 2018, del D.lgs. n.165/2001 e D.lgs. n. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera;

**MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>LORDO STATO 2021/22</b>	<b>LORDO STATO 2022/23</b>	<b>Differenza</b>
Compensi fissi sezione I MOD. 1	62.541,30	<b>64.499,17</b>	1.957,87
Compensi variabili sezione II MOD. 1	10.501,70	<b>10.222,69</b>	- 279,01
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	=====
<b>TOTALI</b>	<b>73.043,00</b>	<b>74.721,86</b>	<b>1.678,86</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>LORDO STATO 2021/22</b>	<b>LORDO STATO 2022/23</b>	<b>Differenza</b>
Destinazioni sezione I MOD. 2	5.950,63	<b>6.552,48</b>	601,85
Destinazioni sezione II MOD. 2	67.092,37	<b>68.169,38</b>	1.077,01
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	=====
Certificazione vecchio sistema	=====	=====	=====
<b>TOTALI</b>	<b>73.043,00</b>	<b>74.721,86</b>	<b>1.678,86</b>

#### **MODULO 4 – 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**

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal Decreto n. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2023.

b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all’articolo dell’art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 01/12/2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

#### **Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo**

A fronte di un’assegnazione complessivamente quantificata in **€ 56.308,88** lordo dipendente (**€ 74.721,86** lordo Stato), è stata prevista un’utilizzazione totale di risorse di **€ 51.371,07** lordo dipendente (**€ 68.169,38** lordo Stato):

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	1.750,00	2.322,25
Fondo di Istituto personale docente	20.431,82	27.113,02
Funzioni Strumentali personale docente	2.914,56	3.867,61
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	73,37	97,36
Compensi per il personale docente per eventuali attivazioni di progetti di istruzione domiciliare	269,27	357,32
Valorizzazione del personale scolastico - art. 1, comma 249, Legge 160 del 30/12/2019- a.s. 2022/23	8.360,95	11.094,98
Fondo di Istituto personale ATA	8.756,50	11.619,87
Incarichi Specifici ATA	4.200,00	5.573,40
Indennità di Direzione Direttore SGA e Sostituto	4.614,60	6.123,57
<b>TOTALE</b>	<b>51.371,07</b>	<b>68.169,38</b>

Le risorse del FIS non utilizzate ammontano ad **€ 4.937,81** lordo dipendente (**€ 6.552,48 lordo Stato**):

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Somme non impegnate – economie anni precedenti	4.937,81	6.552,48
<b>TOTALE</b>	<b>4.937,81</b>	<b>6.552,48</b>

#### **IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

- Verificato** che il contratto integrativo d'istituto triennio 2021/24 - utilizzo budget relativo all'a.s. 2022/2023, è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti;
- Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Considerato** che l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- Verificato** che in data 08/05/2023 con atto prot. n. 5578 è stata inviata per i provvedimenti di competenza ai Revisori dei conti la Pre-intesa siglata in data 04/05/2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale per l'a.s. 2022/23, e nei 30 giorni successivi non sono pervenuti rilievi;
- Visto** che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Circolo per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2022/23;
- Considerato** che il pagamento delle somme spettanti a tutto il personale destinatario del fondo in questione sarà corrisposto attraverso il sistema del cedolino unico e mediante liquidazione diretta da parte della scuola per quanto concerne i progetti previsti nel Programma Annuale e i compensi spettanti al D.S.G.A., previa verifica delle ore effettivamente prestate e degli obiettivi raggiunti ed entro i limiti degli importi assegnati;

#### **CERTIFICA**

**la compatibilità finanziaria del contratto integrativo d'Istituto triennio 2021/24 - utilizzo budget relativo all'anno scolastico 2022/2023, siglato dalle parti in data 24/07/2023.**

Guspini, lì 26/07/2023

**IL SOSTITUTO DIRETTORE S.G.A.  
Ass. Amm.vo Ortu Marilla**

Firmato digitalmente ai sensi del  
c.d. Codice dell'Amministrazione digitale  
e norme ad esso connesse