



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**

OGGETTO:	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.
-----------------	---

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

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
FONDO DI ISTITUTO		
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
TOTALE FONDO DI ISTITUTO A.S. 2022/23	35.552,92	47.178,72
FUNZIONI STRUMENTALI AL PTOF DOCENTI		
Assegnazione base	1.077,48	1.429,81
Quota Posti Docenti	1.837,08	2.437,80
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI A.S. 2022/23	2.914,56	3.867,61
INCARICHI SPECIFICI ATA		
N. ATA in organico eccetto il DSGA (N.15)	1.703,47	2.260,50
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA A.S. 2022/23	1.703,47	2.260,50
AREE A RISCHIO		
Progetti per area a rischio dispersione scolastica	73,37	97,36
TOTALE AREA A RISCHIO A.S. 2022/23	73,37	97,36
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO		

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

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)

ECONOMIE MOF A.S. 2021/22	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo Istituzione scolastica CAP. 2554 – piano gestionale 5	7.434,34	9.865,37
TOTALE FONDO DELL'ISTITUZ. SCOLASTICA	7.434,34	9.865,37
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>	269,27	357,32

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

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

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

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
TOTALE RISORSE VARIABILI	7.703,61	10.222,69

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

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

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**

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

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	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)	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
TOTALE	33.799,97	44.852,54

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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
TOTALE	17.571,10	23.316,84

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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
TOTALE	56.308,88	74.721,86

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

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

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

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):

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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
TOTALE	51.371,07	68.169,38

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

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

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