



Istituto di Istruzione Superiore "Carlo Beretta"

Via Matteotti n. 299 – 25063 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8916121 E-mail: bsis00600c@istruzione.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO a.s. 2021/2022

Ai Revisori dei Conti Ambito A12/04/073

Il Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi

Visto 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 comma 3 sexies dell'art 40 del D. Lgs. n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

Visto l'art. 22 comma 8 del CCNL 2018;

Vista la bozza di Contratto integrativo di Istituto siglato in data 19 novembre 2021 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Visto il PTOF 2019-22 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 22/12/2020 con delibera n°22;

Visto il Piano annuale delle attività del personale docente;

Visto il Piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA ed adottato dal Dirigente scolastico;

Vista la comunicazione del Ministero dell'Istruzione prot.n.21503 del 30 settembre 2021 che definisce gli importi assegnati a questa Istituzione scolastica per l'a.s. 2021/22 relativamente ai diversi istituti contrattuali;

Considerato che le spesa prevista nella bozza di contratto integrativo trova copertura finanziaria nel MOF di competenza 2021/22, maggiorato delle economie del fondo dell'istituzione scolastica contrattato nell' a.s. 2020/21;

dichiara che:

MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attivazione di quanto previsto dalla ipotesi di contratto integrativo ammontano complessivamente a €175.166,18 lordo Dipendente ed a €232.445,50 lordo Stato come appresso illustrato. Sono comprese nelle somme assegnate le risorse di € 5.413,01 Lordo dipendente pari ad € 7.183,06 Lordo Stato per le ore eccedenti.

Sono state, altresì, assegnate risorse PCTO per € 40.061,10 Lordo Stato (€ 30.181,69 lordo dipendente), che verranno liquidate tramite bilancio della scuola.

Si precisa, inoltre, che le risorse del FIS sono state incrementate a seguito dello storno di residui di ore eccedenti e gruppo sportivo mediante comunicazione di variazione dei piani gestionali prot.n.7281 del 18 novembre 2021, come da nota 21503 del 30 settembre 2021, come segue: residui da spostare sul piano gestionale 05 (FIS)

- euro 14.000,00 da piano gestionale 06 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti)
- euro 7.000,00 da piano gestionale 12 (attività complementari educazione fisica)

Totale spostamento risorse sul FIS euro 21.000,00.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| | Lordo dipendente Euro | Lordo Stato Euro |
|---|--------------------------|---------------------|
| Fondo dell'Istituzione scolastica (nota Ministero dell'Istruzione prot.n.21503 del 30 settembre 2021) | 89.034,27 | 118.148,47 |
| Funzioni strumentali al PTOF | 5.665,61 | 7.518,26 |
| Incarichi specifici al personale ATA | 4.088,05 | 5.424,84 |
| Attività complementari educazione fisica (Centro Sportivo) | 4.609,74 | 6.117,13 |
| Aree a forte processo immigratorio | 3.147,54 | 4.176,79 |
| Risorse per la valorizzazione del personale scolastico | 24.915,37 | 33.062,69 |
| TOTALE | 131.460,58 | 174.448,18 |

Sezione II - Risorse variabili

| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | 38.292,59 | 50.814,27 |
|---|-----------|-----------|
| Ore eccedenti | 5.413,01 | 7.183,06 |
| TOTALE | 43.705,60 | 57.997,33 |

Sezione III - (eventuali) Decurtazione del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 131.460,58 | 174.448,18 |
|---|------------|------------|
| Totale risorse variabili | 43.705,60 | 57.997,33 |
| Totale fondo sottoposto a certificazione | 175.166,18 | 232.445,51 |

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO 2 - 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

| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 14.388,93 | 19.094,11 |
|---|-----------|-----------|
| Indennità quota variabile dsga | 6.360,00 | 8.439,72 |
| Indennità sostituto dsga | 608,63 | 807,65 |
| Totale | 21.357,56 | 28.341,48 |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto.

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 al PTOF

Relativamente al personale docente:

| | Lordo dipendente Euro | Lordo Stato Euro |
|---|--------------------------|---------------------|
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2 lett.b CCNL 29/11/2007) | 0 | 0 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2 lett.c CCNL 29/11/2007) | 1.000,00 | 1.327,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2 lett.d CCNL 29/11/2007) | 0 | 0 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2 lett.f CCNL 29/11/2007) | 4.400,00 | 5.838,80 |

| TOTALE | 126.185,59 | 167.448,26 |
|--|------------|------------|
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 3.452,61 | 4.581,61 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 6.002,09 | 7.964,77 |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 5.846,66 | 7.758,51 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF compresa valorizzazione (art. 88, comma 2 lett.k CCNL 29/11/2007) | 105.484,23 | 139.977,57 |

Relativamente al personale ATA:

| | Lordo dipendente Euro | Lordo Stato Euro |
|--|--------------------------|---------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lett. e CCNL 29/11/2007) | 1.255,14 | 1.665,57 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2 lett.k CCNL 29/11/2007) | 22.050,00 | 29.260,35 |
| Incarichi specifici (art. 47, comma 1 lett.b CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale ATA 25/07/2008) | 4.317,89 | 5.729,84 |
| TOTALE | 27.623,03 | 36.655,76 |
| Quota variabile indennità di direzione e sostituto (art. 88, comma 2 lett.i e j CCNL 29/11/2007) | 6.968,63 | 9.247,37 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE E ATA, ESCLUSA INDENNITA' DSGA E SOSTITUTO | 153.808,62 | 204.104,02 |

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

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

Totale destinazione specificatamente regolate dal contratto integrativo:

| | Lordo dipendente Euro | Lordo Stato Euro |
|---|--------------------------|---------------------|
| Personale docente | | |
| FIS | 110.884,23 | 147.143,37 |
| Funzioni strumentali | 5.846,66 | 7.758,51 |
| Attività complementari educazione fisica | 6.002,09 | 7.964,77 |
| Aree a rischio processo immigratorio | 3.452,61 | 4.581,61 |
| Personale ATA | | |
| FIS | 23.305,14 | 30.925,92 |
| Incarichi specifici | 4.317,89 | 5.729,84 |
| Destinazioni specificamente non regolate da contratto | | |
| Indennità direzione quota variabile dsga | 6.360,00 | 8.439,72 |
| Indennità sostituto dsga | 608,63 | 807,65 |
| Ore eccedenti | 14.388,93 | 19.094,11 |
| TOTALE | 175.166,18 | 232.445,50 |

Sezione V – Destinazione 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

A fronte di assegnazioni e di risorse pregresse di € 175.166,18 lordo dipendente pari ad € 232.445,50 lordo Stato è stata prevista in contrattazione una utilizzazione pari al 100% delle risorse disponibili. La distribuzione in percentuale delle risorse disponibili tra personale docente e personale ATA (75% e 25%) è quella stabilita in sede di contrattazione integrativa, fatte salve le

risorse specificamente destinate ai vari profili professionali. Le risorse relative alla valorizzazione del personale sono state ripartite in misura pari al 90% al personale docente e al 10% al personale ATA.

Le unità di personale interessate sono complessivamente n°151 docenti e n°36 ATA.

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

| | Lordo dipendente Euro | Lordo Stato Euro |
|--|--------------------------|---------------------|
| Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2020/21 | 214.859,07 | 285.117,98 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2020/2021 | 214.859,07 | 285.117,98 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2021/22 | 175.166,18 | 232.445,50 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2021/2022 | 175.166,18 | 232.445,50 |
| Variazioni in diminuzione rispetto al precedente anno | 39.692,89 | 52.672,48 |

MODULO 4 – 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 di programma della gestione.

Le risorse destinate ai compensi individuati nel Modulo 2 trovano copertura nei fondi assegnati dal Ministero dell'Istruzione con nota prot.n.21503 del 30 settembre 2021.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente non si registrano economie contrattuali.

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

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo sottoscritta il 19 novembre 2021, dimostra la totale copertura dei costi e viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei conti.

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi Dott.ssa Nadia Terranova

Nacha Tovamare