



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

Istituto Comprensivo di Cellatica-Collebeato

Viale Risorgimento, 23 – 25060 Cellatica (BS) - Tel: 0302770188- 0302774730 - Fax: 0302525792

0

dice meccanografico BSIC88800RPEC : bsic88800r@pec.istruzione.it - Mail : bsic88800r@istruzione.itSito web: http://www.iccellaticolleb

**Relazione tecnico-finanziaria
sull'utilizzo delle risorse previste nei Fondi per la contrattazione integrativa
2022 / 2023**

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

Ai sensi e per gli effetti previsti dalla circolare del M.E.F. n.25 del 19.07.2012 concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi a livello di istituzione scolastica,

C E R T I F I C A

ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 e successive modifiche e integrazioni, che la gestione delle RISORSE non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

Gli impegni di spesa sono compatibili con le entrate accertate, come di seguito viene dettagliatamente indicato attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dalla Circolare MEF sopra indicata.

E N T R A T E

Modulo n.1

Costituzione del FONDO per la contrattazione integrativa

La disponibilità delle risorse, per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel Prospetto MOF (Risorse fisse), e dalle economie alla data del 31 agosto/31 dicembre dell'anno precedente (Risorse variabili), al lordo dipendente.

| Descrizione voci MOF | Sezione I [^] | Sezione II [^] | TOTALE RISORSE CEDOLINO UNICO |
|---|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | RISORSE FISSE | RISORSE VARIABILI | |
| | L O R D O D I P E N D E N T E | | |
| FONDO di ISTITUTO | € 37.228,67 | € 12.607,36 | € 49.836,03 |
| Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici | € - | | € - |
| VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO | € 10.895,33 | € 37,42 | € 10.932,75 |
| FUNZIONI STRUMENTALI | € 3.804,87 | € - | € 3.804,87 |
| INCARICHI SPECIFICI A.T.A. | € 2.498,42 | € - | € 2.498,42 |
| ORE ECCEDENTI | € 2.107,46 | € - | € 2.107,46 |
| PRATICA SPORTIVA | € 832,12 | € 1.955,02 | € 2.787,14 |
| AREE A RISCHIO | € 929,31 | € 860,89 | € 1.790,20 |
| TOTALE | € 58.296,18 | € 15.460,69 | € 73.756,87 |

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------|
| Sezione III[^] | <i>Decurtazione del Fondo</i> | | |
| <i>Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica</i> | | | |
| Sezione IV[^] | Sintesi della costituzione del FONDO sottoposto a certificazione | | |
| | a) | Risorse fisse | € 58.296,18 |
| | b) | Risorse variabili | € 15.460,69 |
| | T o t a l e | | € 73.756,87 |
| Sezione V[^] | <i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i> | | |
| <i>Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica</i> | | | |

S P E S E

Modulo n.2

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

| | | | |
|--|--|--------|-------------|
| Sezione I[^] | <i>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</i> | | |
| Compenso DSGA titolare quota variabile | € | | - |
| Compenso DSGA utilizzato quota fissa e variabile | € | | 4.983,00 |
| Compenso sostituto DSGA quota fissa e variabile | € | | 207,60 |
| Compenso ore eccedenti | € | | 2.107,46 |
| Compenso pratica sportiva | € | | 2.787,14 |
| Aree a rischio | € | | 1.790,20 |
| | | Totale | € 11.875,40 |

| | | | |
|-------------------------------|---|--|--|
| Sezione II[^] | Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto | | |
|-------------------------------|---|--|--|

I compensi orari delle prestazioni, riferiti alle attività e ai progetti, sono stati calcolati, per il personale docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n.5 e n.6 allegate al C.C.N.L. in data 29.11.2007.

Nei prospetti che seguono, vengono analiticamente indicati le singole attività e i singoli progetti, desunti dalle schede descrittive, con accanto segnato il relativo impegno di spesa, determinato al lordo Dipendente per il cedolino unico e al lordo Stato per il Programma Annuale, desunto dalle schede finanziarie.

I dati nei prospetti qui allegati, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, tengono rigorosamente conto della contrattazione integrativa d'istituto al cui verbale si fa espresso riferimento. Vengono rappresentate, nella massima trasparenza, tutte le poste regolate e i diversi istituti economici inerenti all'attività negoziale relativa all'anno scolastico di riferimento, al fine di dare ampia e puntuale contezza al Collegio dei Revisori dei conti per i controlli di competenza.

cedolino unico

FONDO di ISTITUTO

| | | |
|------------------------------------|---|-----------|
| Attività (compresa indennità DSGA) | € | 33.080,60 |
| Progetti | € | 27.612,50 |
| TOTALE degli IMPEGNI | € | 60.693,10 |
| #RIF! | | #RIF! |
| Attività da programmare | | #RIF! |
| TOTALE FONDO ISTITUTO | € | 65.959,38 |

Impegni di spesa e ripartizione risorse

| ATTIVITA' | DOCENTI | A.T.A. | T O T A L E |
|--|-------------|-------------|--------------------|
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | € 2.625,00 | | € 33.080,60 |
| 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) | € 8.662,50 | | |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | | € 16.602,50 | |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) | | € 5.190,60 | |
| PROGETTI | DOCENTI | A.T.A. | T O T A L E |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | - | | € 27.612,50 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | € 9.765,00 | | |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | € 17.847,50 | | |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | - | | |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | | € - | |
| TOTALE ATTIVITA' + PROGETTI | | | € 60.693,10 |

SINTESI FIS e Valorizzazione del personale scolastico

| | | | |
|---|-----------|---|--------------------------------------|
| Economie FIS | 2021/2022 | € | 12.607,36 |
| Finanziamento anno scolastico | 2022/2023 | € | 37.228,67 |
| Economie Valorizzazione del personale scolastico | 2021/2022 | € | 37,42 |
| Valorizzazione del personale scolastico | 2022/2023 | € | 10.895,33 |
| Totale indennità di sostituzione DSGA e SOSTITUTI | 2022/2023 | € | 5.190,60 |
| T o t a l e | | € | 65.959,38 |
| Spese impegnate | | € | 60.693,10 |
| #RIF! | | | #RIF! |
| Economie contrattazione | | | #RIF! |
| Percentuale complessiva di spesa | | € | 92,02 |
| Altre Spese sul Cedolino Unico | | | |
| D e s c r i z i o n e | | | L O R D O D I P E N D E N T E |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | | € | 3.804,87 |
| 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) | | € | 2.497,80 |
| Ore eccedenti | | € | 2.107,46 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | | € | 2.787,14 |
| Aree a rischio art. 2 comma 2 quinta alinea del CCNL 7/8/2014 | | € | 1.785,00 |
| T o t a l e | | € | 12.982,27 |

| | |
|---|---------------------------------|
| Sezione III^ | Destinazioni ancora da regolare |
| Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica | |

| | | |
|--------------------|--|-------------|
| Sezione IV^ | Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione | |
| a) | Adempimento non di pertinenza della scuola | |
| b) | Destinazioni regolate da contratto | € 58.296,18 |
| c) | Destinazioni non utilizzate | € 15.460,69 |
| Totale | | € 73.756,87 |

| | |
|---|---|
| Sezione V^ | Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo |
| Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica | |

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

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro ripilogativo appresso indicato:

| Descrizione | indicazioni | | LORDO | | DIPENDENTE | |
|----------------------------------|---------------|------------------|---------------|-------------|----------------------|--|
| | Finanziamento | Economie 31/08 o | Disponibilità | Impegni | SOMMA non utilizzata | |
| FIS+ Valorizzazione (senza DSGA) | € 42.933,40 | € 12.644,78 | € 55.578,18 | € 55.502,50 | € 75,68 | |
| Ind. Direz. DSGA e sostituto | € 5.190,60 | € - | € 5.190,60 | € 5.190,60 | € - | |
| FUNZIONI STRUMENTALI | € 3.804,87 | € - | € 3.804,87 | € 3.804,87 | € - | |
| INCARICHI SPECIFICI A.T.A. | € 2.498,42 | € - | € 2.498,42 | € 2.497,80 | € 0,62 | |
| ORE ECCEDENTI | € 2.107,46 | € - | € 2.107,46 | € 2.107,46 | € - | |
| PRATICA SPORTIVA | € 832,12 | € 1.955,02 | € 2.787,14 | € 1.916,35 | € 870,79 | |
| AREE A RISCHIO | € 929,31 | € 860,89 | € 1.790,20 | € 1.785,00 | € 5,20 | |
| Totale | € 58.296,18 | € 15.460,69 | € 73.756,87 | € 72.804,58 | € 952,29 | |

Schema generale riassuntivo del Fondo (MOF) per la contrattazione integrativa a confronto con il corrispondente dell'anno precedente, compresi i nuovi finanziamenti erogati con successive emissioni, alla scuola dal MI

Modulo n.3

| | |
|--------------------|------------------|
| Anno scolastico | 2022/2023 |
| M.O.F. disponibile | M.O.F. impegnato |
| € 73.756,87 | € 72.804,58 |

| | |
|--|------------------|
| Anno scolastico | 2021/2022 |
| M.O.F. disponibile + nuovi finanziamenti | M.O.F. impegnato |
| € 79.789,90 | € 78.880,41 |

| | |
|------------------------------|---|
| Sezione I[^] | Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione scolastica presidiano correttamente il limite di spesa del Fondo nella fase programmatrice di gestione |
|------------------------------|---|

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

| Sezione II[^] | Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato | | | | | |
|---|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Piano di riparto presente nel SIRG - sottosistema Spese Web | | | | | | |
| Capitolo | Piano gestional | (descrizione finanziamento) | Importo stanziato | Importo richiesto | Importo Autorizzato | Importo disponibile |
| 2554 | 05 | FIS+FFSS+IIAA | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2554 | 06 | FIS+FFSS+IIAA | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2554 | 13 | FIS+FFSS+IIAA | € 2,45 | € 0,00 | € 0,00 | € 2,45 |
| 2556 | 05 | FIS+FFSS+IIAA | € 13.468,25 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.468,25 |
| 2555 | 06 | Ore eccedenti +/o pratica sportiva | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2555 | 12 | Ore eccedenti +/o pratica sportiva | € 1.955,02 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.955,02 |
| 2556 | 13 | Bonus premiale | € 34,97 | € 0,00 | € 0,00 | € 34,97 |
| 2556 | 6 | FIS+FFSS+IIAA | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| T o t a l e | | | € 15.460,69 | € - | € - | € 15.460,69 |
| Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici | | | | | | € - |
| TOTALE ECONOMIE | | | | | | € 15.460,69 |

| | |
|--------------------------------|---|
| Sezione III[^] | Verifica delle disponibilità finanziarie della Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo |
|--------------------------------|---|

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente. Le diverse voci di destinazione del Fondo, rilevabili dalla presente relazione, dal Prospetto relativo alle Attività e dai Prospetti relativi ai Progetti, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità, nel rispetto delle disposizioni all'uopo impartite.

Data 06/03/2023

IL DIRETTORE S.G.A.
Daniela D'Amato