



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. DE CURTIS"
VIA DELLA TENUTA DI TORRENOVA, 130-00133 ROMA
COD.MEC RMIC858200L-COD.FISC. 97020470585

RELAZIONE
TECNICO-FINANZIARIA
A.S.2022-23

DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Marida Cattalani

Relazione tecnico-finanziaria

Il Direttore dei Servizi Generali 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, in particolare, il comma 3 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 19/7/2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

VISTO l'art. 22 del CCNL 19/04/2018;

VISTO il Decreto Legislativo 150 del 27/10/2009;

VISTO il comma 25 della Legge n. 107/2015;

VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di Istituto siglata in data **28/11/2022** concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo di istituto e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale come novellato dall'intesa tra il MIUR e le OO.SS. siglata il 06/08/2020 ;

VISTA la nota del MIUR Prot. **46445 del 04 Ottobre 2022** con l'avviso delle risorse finanziarie assegnate a questo istituto Comprensivo per gli istituti contrattuali lordo stato e lordo dipendente **a.s. 2022-2023**;

VISTI i verbali del Collegio dei Docenti e del Consiglio di Istituto con le relative approvazioni ed adozioni del PTOF,

DICHIARA CHE:

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

La parte “**stabile**” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022-2023 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **€ 65.308,56** Lordo Stato e **€ 49.215,19** Lordo dipendente

| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | Punti erog. | N. Add. | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------------------|--|--|-------------|---------------|------------------------|--------------------|
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | € 2.552,04 FIS per ciascun punto di erogazione del servizio | € 1.923,16 per ciascun punto di erogazione del servizio | 4 | | € 10.208,16 | € 7.692,66 |
| C.S. | € 318,6 FIS per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata | € 240,09 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata | | 96 | € 30.585,60 | €23.048,68 |
| | | | | totale | €40.793,76 | € 30.741,34 |
| | Valorizzazione del personale | | | | €13.779,06 | € 10.383,62 |
| | Fondo D'Istituto + Valorizzazione personale | | | totale | € 54.572,82 | € 41.124,96 |
| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | Quota base | N. Add. | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | €1.429,81 Finanziamento Funzioni strumentali | € 1.077,48 per ciascun punto di erogazione del servizio | 1 | | € 1.429,81 | €1.077,48 |
| C.S. | € 36,31 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente | € 27,36 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente | | 77 | € 2.796,31 | € 2.107,23 |

| | | | | | | |
|--|---|-----------------|---|---------------|-----------------|-----------------|
| | € 607,84 per complessità organizzativa | € 458,06 | 1 | | € 607,84 | € 458,06 |
| | | | | totale | €4833,96 | €3642,77 |

| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | | N. Add. | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------------------|--|---|--|---------------|------------------------|-----------------|
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | € 142,32 Incarichi specifici ATA | € 107,25 per ciascun addetto in organico di diritto escluso il DSGA | | 18 | € 2561,91 | € 1930,6 |
| | | | | totale | € 2561,91 | € 1930,6 |

| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | | N. Classi | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------------------|--|---|--|---------------|------------------------|-----------------|
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | € 84,93 Attività complementari Educazione Fisica | € 64,00 per numero classi in organico di diritto | | 9 | € 764,38 | € 576,02 |
| | | | | totale | € 764,38 | € 576,02 |

| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | | N. Add. | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------------------|---|--|--|---------------|------------------------|-------------------|
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | € 46,81 Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 35,27 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente secondaria 1° | | 24 | € 1.123,44 | € 846,6 |
| Intesa 18/9/2019 MIUR/OOSS | € 26,89 Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 20,26 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente infanzia e primaria | | 54 | €1.452,06 | €1.094,24 |
| | | | | totale | € 2.575,49 | € 1.940,84 |

| Fonte normativa | Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%) | Param. Finanz. Lordo dipendente | | N. Add. | Lordo stato (+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------------------|---|---|--|---------------|------------------------|--------------------|
| Intesa 06/08/2020 MIUR/OOSS | Fondo per la valorizzazione del personale a.s. 2022/2023 | Fondo per la valorizzazione del personale a.s. 2022/2023 | | | € 13779,06 | € 10.383,62 |
| | | | | totale | € 13779,06 | € 10.383,62 |
| | Ripartizione docenti 70% | | | | € 9.645,34 | € 7.268,53 |
| | Ripartizione ATA 30% | | | | € 4.133,71 | € 3.115,09 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

| Descrizione | Importo Lordo Stato | Importo Lordo Dipendente |
|--|---------------------|--------------------------|
| Economie FIS -F.S.- I.S.- Ore eccedenti a.s. 2021/22 | € 167,52 | € 126,24 |
| Finanziamento AREA A RISCHIO (non utilizzato nell'anno scolastico 2020/21) | € 0,0 | € 0,0 |
| Finanziamento AREA a RISCHIO a.s. 2022-23 | € 3018,09 | € 2274,37 |
| TOTALI | € 3.185,61 | € 2.400,61 |

Sezione III – Eventuali Decurtazioni del fondo

L'ammontare del MOF ha subito una sensibile decurtazione (vedi intesa MIUR e OO.SS del 06/08/2020) ma da allora non sono state fatte particolari decurtazioni e quindi si è sempre proceduto alla ripartizione dei fondi tra il personale docente ed ATA pari alle percentuali di riduzione.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Lordo Stato | Lordo dipendente |
|---|--------------------|--------------------|
| Risorse stabili (con valorizzazione personale) | € 65.308,56 | € 49.215,19 |
| Risorse variabili | € 3.185,61 | € 2.400,61 |
| Totale | € 68.494,17 | € 51.615,80 |

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

| Descrizione | Lordo Stato | Lordo dipendente |
|--|-------------------|-------------------|
| Indennità di amministrazione DSGA (art. 3 tabella 9Seq. ATA del 25/7/2008) | € 4.817,01 | € 3.630,00 |
| Totale | € 4.817,01 | € 3.630,00 |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il fondo, detratta la quota dell'indennità di direzione del DSGA, pari a € 3.630,00 (lordo dipendente), e della quota del docente Vicario per euro 3.000,00 (lordo dipendente) viene ripartito fra docenti e personale ATA come segue:

- al personale ATA : **30%** del finanziamento a.s. 2022/2023 **€ 7.271,27 (lordo dipendente)**
- al personale docente: **70%** del finanziamento a.s. 2022/2023 **€ 16.966,31 (lordo dipendente)**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **DOCENTI ED ATA Lordo dipendente**, così suddivise:

| Descrizione | Lordo Stato | Lordo Dipendente |
|---|--------------------|--------------------|
| PERSONALE DOCENTE | | |
| art. 88, c. 2 CCNL 29/11/2007 - Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento | € 22.514,29 | € 16.966,31 |
| Valorizzazione personale docente 70% | € 9.645,34 | € 7.268,53 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88, c.2. CCNL 29/11/2007) | € 3.981,00 | € 3.000,00 |
| Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007) | € 4.833,96 | € 3.642,77 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007) | € 764,38 | € 576,02 |
| TOTALE | € 41.738,97 | € 31453,63 |
| Area a rischio pers. docente (RISORSA VARIABILE) | € 30.18,09 | € 2.274,37 |
| TOTALE COMPRESO QUOTA VARIABILE | € 44.757,06 | €33.728,00 |
| PERSONALE ATA | | |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2 lett. E) CCNL 29/11/2007 | € 9.648,98 | € 7.271,27 |
| Valorizzazione personale ata 30% | € 4.133,71 | € 3.115,08 |
| Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007 comma 1, let.b come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)e Integrazione MIUR a.s. 2014/2015 | € 2.561,91 | €1.930,60 |
| TOTALE | € 16.344,60 | € 12.316,95 |
| Areaa rischio pers. ATA (RISORSA VARIABILE) | €0 | €0 |
| TOTALE COMPRESO QUOTA VARIABILE | € 61.101,66 | € 46.044,95 |

Pertanto, si fa presente che, a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata di euro 51.615,80 Lordo dipendente comprensivo delle ore eccedenti, è stato previsto un utilizzo totale di risorse pari 51.615,80 (100%) da sottoporre per la certificazione di contabilità finanziaria ai revisori dei conti.

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 | Lordo Stato | Lordo Dipendente |
|--|--------------------|--------------------|
| Somme regolate dal contratto per. Docente | € 44.757,06 | € 33.728,00 |
| Somme regolate dal contratto pers. ATA | € 16.344,60 | € 10.518,29 |
| Destinazioni non specificatamente regolate da Contratto Integrativo compresa parte variabile | € 4.817,01 | € 3.630,00 |
| Totale | € 65.918,67 | € 49.674,96 |

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

E' rispettata la copertura del fondo sia per la parte stabile che per la parte variabile .

Modulo III

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

| Descrizione | Anno 2021/22 | Anno 2022/23 | Differenza |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Risorse stabili | € 66.150,75 | € 65.308,56 | -842,19 |
| Risorse variabili | € 10.396,12 | € 3.185,61 | -7.210,5 |
| Totale | €76.546,87 | € 68.494,17 | - € 8.052,7 |

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 programmatica della gestione

Il finanziamento quantificato nell'articolazione riportata al precedente Modulo II è attribuito dallo Stato, come risulta in piattaforma SIDI. Pertanto lo strumento rende cogente il rispetto dei limiti di spesa

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

E' stato rispettato il limite di spesa dell'anno precedente come dimostrato dalle economie di **€126,24 lordo dipendente** destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il fondo dell'anno successivo.

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

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegate al Programma Annuale, il controllo delle quali consente la puntuale verifica dei mezzi di copertura

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto Integrativo del **28/11/2022**, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Roma 05/12/2022

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Marida Cattalani

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.L. 39/93