



## Relazione Tecnica Anno Scolastico 2022/23

### Oggetto:

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

**VISTO** il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*»;

**VISTO** l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

**VISTO** l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

**VISTO** l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

**VISTA** la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi*»;

**TENUTO CONTO** di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «*Contrattazione collettiva integrativa*».

### RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 16/05/2023

<b>PREMESSA</b>	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
<b>COMPOSTA</b>	Da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none"><li>• Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;</li></ul>



### Modulo 1

#### La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

##### Sezione I

##### Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/23 sono determinate come segue:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	3.066,24	4.068,90
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	4.353,10	5.776,56
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	36.025,78	47.806,20
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	3.750,84	4.977,35
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	256,04	339,76
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	1.751,70	2.324,50
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	12.679,24	16.825,35
<b>TOTALE</b>	<b>61.882,94</b>	<b>82.118,62</b>

##### Sezione II

##### Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	5.156,01	6.842,03
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	25,30	33,57
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	256,10	339,84
<b>TOTALE</b>	<b>5.437,41</b>	<b>7.215,44</b>

##### Sezione III

##### Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

##### Sezione IV

##### Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione



Tipologia delle risorse	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	61.882,94	82.118,62
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	5.437,41	7.215,44
Totale Fondo sottoposto a certificazione	67.320,35	89.334,06

**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**

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA	4.050,00	5.374,35
Indennità Sostituto DSGA	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.050,00</b>	<b>5.374,35</b>

**Sezione  
II**

**Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PRESONALE DOCENTE		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	4.353,10	5.776,56
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	25.992,05	34.491,45
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	3.750,84	4.977,35
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	512,14	679,60
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	1.777,00	2.358,07
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	8.875,47	11.777,75
<b>TOTALE</b>	<b>45.260,60</b>	<b>60.060,78</b>

PRESONALE A.T.A.		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	3.066,24	4.068,90
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	11.139,74	14.782,43
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	3.803,77	5.047,60
<b>TOTALE</b>	<b>18.009,75</b>	<b>23.898,93</b>

**Sezione  
III**

**Destinazioni ancora da regolare**

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato



INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Sezione IV**

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

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	4.050,00	5.374,35
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	45.260,60	60.060,78
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	18.009,75	23.898,93
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>67.320,35</b>	<b>89.334,06</b>

**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**

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in **89.334,06** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **89.334,06** (in percentuale: **100%**) di cui:

- **5.374,35** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **60.060,78** per il personale docente - in percentuale **67%** sul totale e **70%** su MOF ripartibile;
- **23.898,93** per il personale ATA - in percentuale **27%** sul totale e **30%** su MOF ripartibile;

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 133 di cui n° 103 docenti e n° 30 di personale A.T.A



### Modulo 3

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

Anno scolastico 2021/22		Anno scolastico 2022/23	
Fondo certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato lordo oneri Stato	Fondo Totale lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione lordo oneri Stato
71.398,35	71.398,35	89.334,06	89.334,06

#### LORDO DIPENDENTE

<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	2022/23	2021/22	Δ%
fondo istituito calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007 come modificato dalla sequenza contrattuale siglata l'8 aprile 2008, e modificata dall'intesa del 7 agosto 2015	€ 36.025,78	€ 35.292,92	+2,0%
funzioni strumentali	€ 3.750,84	€ 3.697,14	+1,4%
finanziamenti incarichi specifici	€ 3.066,24	€ 2.952,48	+3,8%
finanziamenti ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.751,70	€ 1.688,24	+3,76%
Avviamento attività sportiva	€ 256,04	€ 256,10	0 %
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 44.850,60</b>	<b>€ 43.886,88</b>	<b>+2,20%</b>
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>			
risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 4.353,10	€ 4.018,72	+8,3%
Valorizzazione del personale docente e ATA	€ 12.679,24	€ 12.391,72	+2,3%
Residui anni scolastici precedenti	€ 5.156,01	€ 10.764,42	-52%
Ore eccedenti colleghi assenti – residui anni scolastici precedenti	€ 25,30	€ 311,76	-92%
Attività complementare di educazione fisica – residui anni scolastici precedenti	€ 256,10	€ 0,00	%
Risorse progetti aree a rischio – residui anni precedenti	€ 0,00	€ 24,85	-100%
<b>Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo</b>	<b>€ 22.469,75</b>	<b>€ 27.511,47</b>	<b>-18%</b>
<b>Variazioni in aumento e/o diminuzione rispetto al precedente anno</b>	<b>€ 67.320,35</b>	<b>€ 71.398,35</b>	<b>-5,7%</b>

### 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 programmatoria della gestione**

In applicazione dell'art. 2 c. 197 della legge 191/2009 (Cedolino Unico) a decorrere dal 1° gennaio 2011 il pagamento delle competenze accessorie al personale scolastico è effettuato di norma mediante ordini di pagamento emessi dalla scuola sul portale NoiPA riferiti agli appositi capitoli di bilancio iscritti nello stato di previsione del Ministero. Ne consegue che l'istituto non incassa più le relative somme

Sono gestiti per mezzo della procedura del cedolino unico i seguenti compensi accessori:

- Il fondo dell'istituzione scolastica
- Le funzioni strumentali al P.T.O.F. (art. 47 C.C.N.L.)
- Gli incarichi specifici del personale ATA (art. 47 C.C.N.L.)
- Le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 C.C.N.L.)
- I compensi per l'attività complementare di educazione fisica
- I compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007).
- I compensi per la Valorizzazione del personale docente e ATA (art. 22 c. 4 lettera c punto c4 del CCNL 19/4/2018)



La dotazione finanziaria al lordo dipendente relativa ai compensi accessori per l'anno scolastico di riferimento è quantificata e comunicata alle singole istituzioni scolastiche dal MIUR con proprio decreto. Con il suddetto decreto è quindi individuata la quota massima a disposizione dell'istituto per le competenze accessorie gestite a mezzo cedolino unico. Tale dotazione non viene registrata e gestita nel P.A. dell'istituto.

I revisori dei conti non potranno certificare positivamente gli oneri scaturenti dall'ipotesi di contratto integrativo di istituto qualora venga disposto l'utilizzo di una quantità di risorse superiore alla relativa assegnazione di competenza, aumentata delle eventuali somme non utilizzate riferite agli anni pregressi.

Inoltre il sistema NoiPA non accetta elenchi di liquidazione che determinano il pagamento, per l'anno finanziario, di una somma superiore disponibile per l'istituto.

La responsabilità della correttezza dei dati inseriti è demandata al singolo Punto Ordinante di Spesa (la singola istituzione scolastica) la cui dichiarazione delle competenze accessorie spettanti (liquidazione) deve essere validata dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A.

L'applicativo NoiPA mette inoltre a disposizione alcune funzioni di reportistica: si possono produrre stampe riepilogative degli importi stanziati, dei pagamenti effettuati e delle somme disponibili sui capitoli di pertinenza.

<b>Sezione II</b>	<b>Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo</b>
-------------------	---

Si rimanda a quanto illustrato nella sezione precedente

<b>Sezione III</b>	<b>Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</b>
--------------------	---

Oggetto	Capitolo/Piano gestionale sistema SICOGE	Importi ricevuti in acconto	Importi comunicati	Economie anni precedenti ed ec.non programmat a	Altre entrate Enti Locali e privati	Importo totale disponibile
FIS quota per punto di erogazione			9.615,83			9.615,83
FIS quota per posti in organico			26.409,95	5.156,01		31.565,96
<b>Totale FIS</b>			<b>36.025,78</b>	<b>5.156,01</b>		<b>41.181,79</b>
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti			1.751,70	25,30		1.777,00
Funzioni strumentali			3.750,84			3.750,84
incarichi aggiuntivi			3.066,24			3.066,24
progetti forte processo immigratorio			4.353,10			4.353,10
Valorizzazione del merito			12.679,24			12.679,24
Avviamento sport			256,04	256,10		512,14
<b>Totale M.O.F. a.s. 2022/23</b>			<b>61.882,94</b>	<b>5.437,41</b>		<b>67.320,35</b>

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa,



rientrano nelle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2022/2023;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

In base a quanto sopra illustrato si attesta che gli oneri derivanti dal contratto integrativo sono compatibili con i fondi disponibili

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 16 maggio 2023 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Data: **23-05-2023**

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

**Antonella Sacchini**