

TESTO RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE  
INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)

*i Revisori dei Conti ATS n 92*

*LORO SEDI*

**Oggetto:** relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2023/2024 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

**VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca  
**VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;  
**VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008  
**VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50  
**VISTA** la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;  
**VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018, nonché l'ipotesi di CCNI avente identico oggetto;

**RICHIAMATO** il proprio documento del 02/10/2023 protocollo n. 3971/II.10 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell' a.s. 2023/2024;

**VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20 dicembre 2023;

**REDIGE**

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

**MODULO I**

**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 2023/2024: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	<b>45.381,73</b>	<b>34.198,74</b>
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>4.453,93</b>	<b>3.356,39</b>
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	<b>2.712,96</b>	<b>2.044,43</b>
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	<b>1.020,72</b>	<b>769,19</b>
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	<b>2.222,71</b>	<b>1.674,99</b>
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	<b>1.015,32</b>	<b>765,12</b>
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	<b>12.038,10</b>	<b>9.071,67</b>
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE sezione I</b>	<b>68.845,47</b>	<b>51.880,53</b>

**SEZIONE II**

**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	Lordo dipendete
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	<b>Fondo Ist. 25.011,59</b> <b>Funz.Strum. 800,43</b> <b>Inc. Spec. 272,90</b> <b>Att.com.e.f. 4.174,57</b> <b>Ar. a rischio 17,60</b> <b>Ore ecc. 5.159,22</b> <b>Valor.doc. 0,00</b>	<b>18.848,22</b> <b>603,19</b> <b>205,65</b> <b>3.145,87</b> <b>13,26</b> <b>3.887,88</b> <b>0,00</b>
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Eventuali altre risorse	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE sezione II</b>	<b>35.436,31</b>	<b>26.704,07</b>

**SEZIONE III**

**DECURTAZIONI DEL FONDO**

*Non sono previste decurtazioni*

**SEZIONE IV**

**SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Stato	Lordo dip.
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	<b>68.845,47</b>	<b>51.880,53</b>
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	<b>35.436,31</b>	<b>26.704,07</b>
<b>c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>104.281,78</b>	<b>78.584,60</b>

## SEZIONE V

### RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

*Non previste*

## MODULO II

### DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

## SEZIONE I

**Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.440,70	#4.100,00
Compensi per ore eccedenti	7.381,93	5.562,87
<b>TOTALE</b>	<b>12.822,63</b>	<b>9.662,87</b>

# € 3.360,00 quota indennità di direzione € 740,00 per la liquidazione ai sostituti o eventuali conguagli.

## SEZIONE II

### DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

#### Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

**Personale docente:**

	<b>Risorse anno scolastico 2023/2024</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
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)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	<b>25.544,75</b>	<b>19.250,00</b>
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	<b>13.863,83</b>	<b>10.447,50</b>
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	<b>1.857,80</b>	<b>1.400,00</b>
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)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>4.246,40</b>	<b>3.200,00</b>
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	<b>1.021,79</b>	<b>770,00</b>
Fondo valorizzazione al merito docenti	<b>7.570,53</b>	<b>5.705,00</b>
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Compensi Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>54.105,10</b>	<b>40.772,50</b>

**Personale ATA:**

	<b>Risorse anno scolastico 2023/2024</b>	
	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	19.722,54	14.862,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	5.440,70	4.100,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	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)	2.919,40	2.200,00
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. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Straordinario Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>28.082,64</b>	<b>21.162,50</b>

**SEZIONE III**

**Destinazione ancora da regolare**

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.*

**SEZIONE IV**

**Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione**

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	Fondo d'istituto € 45.466,83 Funzioni strum. € 5.254,36 Att.com.ed.fisica € 5.195,29 Area a rischio € 1.032,91 Valoriz. docenti € 8.426,68	Fondo d'istituto € 34.262,87 Funzioni strument, € 3.959,58 Att.compl.ed.fisica € 3.915,06 Area a rischio € 778,38 Valoriz. docenti € 6.350,17
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	Fondo d'istituto € 19.485,79 Incarichi Specif. € 2.985,86 Valoriz. docenti € 3.611,43	Fondo d'istituto € 14.684,09 Incarichi Specif. € 2.250,08 Valoriz. docenti € 2.721,50
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	0,00	0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Inden. Direzione € 5.440,70 Ore eccedenti € 7.381,93	Inden. Direzione € 4.100,00 Ore eccedenti € 5.562,87
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>104.281,78</b>	<b>78.584,60</b>

**SEZIONE V**

**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

*non pertinente*

**SEZIONE VI**

**Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. 58.018,63 (al netto di € 4.100,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €.51.665,00 (in percentuale: 89,05); €. 36.802,50 personale docente ed €. 14.862,50 personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 30% ata e 70% docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 87 di cui n. 68 docenti e n. 19 A.T.A.

**RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE**

causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023		Assegnazioni per l'a.s. 2023/2024		Totale disponibilità al 1°/09/2023 A		Impegni per l'a.s. 2023/2024 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipenden te	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
	FIS	25.011,59	18.848,22	39.941,03	30.098,74	64.952,62	48.946,96	57.377,49	43.238,50	7.575,13
Funzioni Strumentali	800,43	603,19	4.453,93	3.356,39	5.254,36	3.959,58	4.246,40	3.200,00	1.007,96	759,58
Ore eccedenti	5.159,22	3.887,88	2.222,71	1.674,99	7.381,93	5.562,87	7.381,93	5.562,87	0,00	0,00
Valorizzazione personale docente	0,00	0,00	12.038,10	9.071,67	12.038,10	9.071,67	11.181,96	8.426,50	856,14	645,17
Area a rischio	17,60	13,26	1.015,32	765,12	1.032,92	778,38	1.021,79	770,00	11,13	8,38
Ore Pratica Sportiva	4.174,57	3.145,87	1.020,72	769,19	5.195,29	3.915,06	0,00	0,00	5.195,29	3.915,06
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto	0,00	0,00	5.440,70	4.100,00	5.440,70	4.100,00	5.440,70	4.100,00	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	272,90	205,65	2.712,96	2.044,43	2.985,86	2.250,08	2.919,40	2.200,00	66,46	50,08
Legge 440/97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PCTO (ex- ASL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>35.436,31</b>	<b>26.704,07</b>	<b>68.845,47</b>	<b>51.880,53</b>	<b>104.281,78</b>	<b>78.584,60</b>	<b>89.569,67</b>	<b>67.497,87</b>	<b>14.712,11</b>	<b>11.086,73</b>



**MODULO III**

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2022/2023				ANNO SCOLASTICO 2023/2024			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale		Totale poste di destinazione	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
104.195,02	78.519,91	68.759,62	51.815,84	104.281,78	78.584,60	89.569,67	67.497,87

**MODULO IV**

**COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO**

**SEZIONE I**

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

**PROGRAMMA ANNUALE**

- 1) PARTITARI
- 2) CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile I.d.	Importo max da impegnare I.d.	Differenza
N° 05	60.035,00	53.058,50	6.256,50
N° 06	5.562,87	5.562,87	0,00
N° 12	3.915,06	0,00	3.915,06
N° 13	9.071,67	8.426,50	645,17

**CONCLUSIONI**

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle 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 PTOF 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 data 20 dicembre 2023

Nola, 20 dicembre 2023

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
 Gabriele Pierro**