



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi

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

Ai Revisori dei Conti AMBITO TS027

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2022/2023 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI F.F.

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" ;

VISTA l'Assegnazione del MIUR con **nota n.46445 DEL 04/10/2022** a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate ed erogate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, aree a rischi, pratica sportiva e il fondo per la valorizzazione del personale scolastico art.1, c. 126 L. 107 dd. 13/07/2015 così come si ricava dalla seguente tabella:

PARAMETRI CALCOLO FONDO MOF a.s. 2022/23

il numero di dipendenti è sempre riferito ai posti in organico di diritto

Fis			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
Punti di erogazione del servizio	5	2.552,04	12.760,20
N° Educatori		1.067,43	0,00
N° Docenti + Ata	94	318,60	29.948,40
N° Docenti secondaria superiore		325,52	0,00
			42.708,60
			lordo dipendente
			32.184,33

Risorse art. 40 c.4 lett. g) CCNL/2018 (ex bonus docenti) (quota 80%)			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
N° Docenti, Pers. Ed. e ATA			
			13.023,12
			lordo dipendente
			9.813,96

Funzioni Strumentali			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
A) Per ogni scuola (esclusi convitti)	1	1.429,81	1.429,81
B) Per ogni complessità organizzativa	1	607,84	607,84
C) N° Docenti in organico	75	35,85	2.688,75
			4.726,40
			lordo dipendente
			3.561,73

Incarichi Specifici ATA			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
N° ATA in organico	18	150,70	2.712,60
			2.712,60
			lordo dipendente
			2.044,16

AREE A RISCHIO			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
			1.330,56
			1.330,56
			lordo dipendente
			1.002,68

Ore Eccedenti Sostituzione Colleghi Assenti			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
N° Docenti scuola infanzia e primaria	44	26,89	1.183,16
N° Docenti scuola secondaria	31	46,81	1.451,11
			2.634,27
			lordo dipendente
			1.985,14

Attività Complementari Ed. Fisica			
	Unità	Par. 2022/23	Tot. Euro
N° Classi di istruzione secondaria	15	84,94	1.274,10
			1.274,10
			lordo dipendente
			960,14

	lordo stato	lordo dipendente
TOTALE	68.409,65	51.552,14

RICHIAMATO il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2022/2023;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 25/11/2022:

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 2022/2023 sono determinate come segue:

Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	2.044,16	2.712,60
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	1.002,68	1.330,56
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	32.184,33	42.708,61
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	3.561,73	4.726,42
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	960,14	1.274,11
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	1.985,14	2.634,28
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	9.813,96	13.023,12
TOTALE	51.552,14	68.409,69

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE

DESTINAZIONI DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO	ECONOMIE ANNI PREGRESSI	ECONOMIE ANNI PREGRESSI LORDO STATO
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	252,80	335,47
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	6.205,47	8.234,66
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.198,85	1.590,87
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	652,56	865,95
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	3.216,53	4.268,34
TOTALE	11.526,21	15.295,28

TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	Risorse anno scolastico precedente	Risorse anno scolastico precedente
Descrizione compenso	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS	2614,69	3469,69
ECONOMIE DERIVANTI DA ORE ECCEDENTI DA SPOSTARE SUL FIS DOCENTI	3590,48	4764,57
TOTALE FIS 2022/2023	6.205,17	8234,26
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	5.321,04	7061,02
TOTALE COMPLESSIVO	11526,21	15.295,28

SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	2022/2023	2022/2023
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	51.552,14	68.409,69
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	11.526,21	15.295,28
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	63.078,35	83.704,97

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 alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Compenso DSGA : quota variabile	3570,00	4737,39
Indennità al sostituto DSGA	4593,00	6094,91
TOTALE	8163,00	10832,30
Compensi per ore eccedenti + economie 652,56	2637,70	3500,23
TOTALE	10800,70	14332,53

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 e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	7.875,00	10.450,13
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	2.712,50	3.599,49
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	10605,00	14.072,83
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3552,50	4.714,17
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1505,00	1997,13
Compensi aree a rischio	1.255,48	1.666,02
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE	9.572,50	12.702,71
TOTALE	37.077,98	49.202,48

PERSONALE A.T.A.	(loro dipendente)	(loro stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 9.032,00	€ 11.985,46
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)	€ 2.040,00	€ 2.707,08
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE	3.440,00	4.564,88
TOTALE	14.512,00	19.257,42

TOTALE DOCENTI E ATA	51.589,98	68.459,90
Indennità di Direzione DSGA PARTE VARIABILE+INDENNITA' SOSTITUTO	8.163,00	10.832,30
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	2.637,70	3.500,23
TOTALE GENERALE	62.390,68	82.792,43

Modulo II SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

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

Modulo II- Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)

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

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo stato
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	37.077,98	49.202,48
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	14.512,00	19.257,42
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
Indennità di Direzione DSGA PARTE VARIABILE+INDENNITA' SOSTITUTO	8.163,00	10.832,30
Compensi per ore eccedenti +economie	2.637,70	3.500,23
TOTALE	62.390,68	82.792,43
Somme impegnate nella contrattazione	62.390,68	82.792,43
Somme non impegnate nella contrattazione	687,67	912,54
TOTALE	63.078,35	83.704,97

DESCRIZIONE	Risorse anno scolastico 2022/23	ECONOMIE ANNI PRE- GRESSI	IMPORTO DISPONIBILE ALLA CONTRATTAZIONE (A)	IM- PORTO NON CON- TRAT- TATO	IMPORTO DOCENTI	IM- PORTO ATA	DESTI- NATO (B)	DISPO- NI- BILE (C=A- B)
Aree a rischio	1002,68	252,80	1.255,48	0,00	1.255,48	0,00	1.255,48	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	32184,33	6.205,17	38.389,80	8.163,00	21.194,12	9.032,68	38.387,50	2,30
FONDO VALORIZZAZIONE	9813,96	3.216,53	13.030,49	0,00	9.584,99	3.445,50	13.012,50	17,99
FUNZIONI STRUMENTALI	3561,73		3.561,73	0,00	3.561,73	0,00	3.552,50	9,23
INCARICHI AGGIUNTIVI	2044,16		2.044,16	0,00	0,00	2.044,16	2.040,00	4,16
ORE ATTIVITA' DI EDUCAZIONE FISICA	960,14	1.198,85	2.158,99	0,00	2.158,99	0,00	1.505,00	653,99
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGGHI ASSENTI	1985,14	652,56	2.637,70	0,00	2.637,70	0,00	2.637,70	0,00
	51552,14	11.526,21	63.078,35	8.163,00	40.393,01	14.522,34	62.390,68	687,67

Modulo II sezione V

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

Modulo II- Sezione VI

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere Generale (copertura e selezione)

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in 63.078,35 lordo dipendente ed € 83.704,97 lordo stato, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 62.390,68 lordo dipendente ed € 82.792,43 lordo stato (in percentuale: 98,90 %).

- 10.832,30 per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- 53.601,54 per il personale docente - in percentuale 64% sul totale e 74% su MOF ripartibile;
- 19.271,13 per il personale ATA - in percentuale 23% sul totale e 26% su MOF ripartibile

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel PTOF. Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 94 di cui n. 75 docenti e n. 19 ATA.

Modulo III

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

ANNO SCOLASTICO 2021/2022		ANNO SCOLASTICO 2022/2023	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale1 Lordo stato	Totale poste di destinazione2
82374,92	67.079,64	83.704,97	82.792,43

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Tutte le somme relative al fondo sono imputate in capitoli di spesa e piani gestionali tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

Alla data odierna le risorse disponibili nei capitoli di spesa e nei piani gestionali del Sistema NoiPa è pari alle economie 2021/2022:

Capitolo	Piano Gestionale	Importo Autorizzato	Importo Disponibile	RIPARTIZIONE
2554	5	48.169,20	5.285,13	1045,44 fis 763,90 IS 7,29 FS 3215,70 val 252,8 ar
2554	6	1.330,64	3.753,71	ore ecc
2554	7	0,00	0,77	val.
2555	08	0,00	585,88	fis
2555	09	0,00	27,97	ore eccedenti
2555	10	1.050,00	1.198,85	ore pratica sportiva
2556	11	0,00	212,48	fis
2556	12	0,00	461,36	ore eccedenti
2556	13	0,00	0,06	val.
		50.549,84	11.526,21	

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 impegnate
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	4900,00	4130,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 12652,50	12652,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2800,00	2800,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3535,00	3535,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1050,00	1050,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	987,80	735,00
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE	8120,00	5407,50
TOTALE	34.045,30	30310,00
ORE ECCEDENTI	5573,68	1330,64
PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 impegnate
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	13027,70	11969,70
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)	€ 2.050,00	1575,00
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE	5864,50	5364,5
TOTALE	20.942,2	18909,2

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 25/11/2022.

Trieste, 01/12/2022

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi F.F.
Patrizia Contento*