



**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**

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

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

<b>Funzioni Strumentali</b>			
	<b>Unità</b>	<b>Par. 2022/23</b>	<b>Tot. Euro</b>
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
			<b>4.726,40</b>
			<b>lordo dipendente</b>
			<b>3.561,73</b>

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

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

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

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

	<b>lordo stato</b>	<b>lordo dipendente</b>
<b>TOTALE</b>	<b>68.409,65</b>	<b>51.552,14</b>

**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:

<b>MODULO I</b>
<b>COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>

**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
<b>TOTALE</b>	<b>51.552,14</b>	<b>68.409,69</b>

**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
<b>TOTALE</b>	<b>11.526,21</b>	<b>15.295,28</b>

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
<b>TOTALE FIS 2022/2023</b>	<b>6.205,17</b>	<b>8234,26</b>
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	<b>5.321,04</b>	<b>7061,02</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>11526,21</b>	<b>15.295,28</b>

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	<b>51.552,14</b>	<b>68.409,69</b>
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	<b>11.526,21</b>	<b>15.295,28</b>
c. <b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>63.078,35</b>	<b>83.704,97</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 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
<b>TOTALE</b>	<b>8163,00</b>	<b>10832,30</b>
Compensi per ore eccedenti + economie 652,56	2637,70	3500,23
<b>TOTALE</b>	<b>10800,70</b>	<b>14332,53</b>

**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
<b>TOTALE</b>	<b>37.077,98</b>	<b>49.202,48</b>

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)	<b>€ 2.040,00</b>	€ 2.707,08
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE	3.440,00	4.564,88
<b>TOTALE</b>	<b>14.512,00</b>	<b>19.257,42</b>

<b>TOTALE DOCENTI E ATA</b>	<b>51.589,98</b>	<b>68.459,90</b>
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
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>62.390,68</b>	<b>82.792,43</b>

**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
<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>		
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
<b>TOTALE</b>	<b>62.390,68</b>	<b>82.792,43</b>
Somme impegnate nella contrattazione	<b>62.390,68</b>	<b>82.792,43</b>
Somme <b>non</b> impegnate nella contrattazione	<b>687,67</b>	<b>912,54</b>
<b>TOTALE</b>	<b>63.078,35</b>	<b>83.704,97</b>

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	<b>1045,44 fis</b> <b>763,90 IS</b> <b>7,29 FS</b> <b>3215,70 val</b> <b>252,8 ar</b>
2554	6	1.330,64	3.753,71	<b>ore ecc</b>
2554	7	0,00	0,77	<b>val.</b>
2555	08	0,00	585,88	<b>fis</b>
2555	09	0,00	27,97	<b>ore eccedenti</b>
2555	10	1.050,00	1.198,85	<b>ore pratica sportiva</b>
2556	11	0,00	212,48	<b>fis</b>
2556	12	0,00	461,36	<b>ore eccedenti</b>
2556	13	0,00	0,06	<b>val.</b>
		<b>50.549,84</b>	<b>11.526,21</b>	

**SEZIONE II**

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

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2021/22 impegnate</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>34.045,30</b>	<b>30310,00</b>
<b>ORE ECCEDENTI</b>	<b>5573,68</b>	<b>1330,64</b>
<b>PERSONALE A.T.A.</b>	<b>Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2021/22 impegnate</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>20.942,2</b>	<b>18909,2</b>

**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*