

**Istituto Comprensivo San Giovanni**  
**via dei Cunicoli, 8 - Trieste**  
**c.f. 80020140325 - e mail tsic812008@istruzione.it**

*Ai Revisori dei Conti*

**OGGETTO:** *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2022/2023*

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

*VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009) e 19/04/2018 (biennio economico 2016/2018);*

*VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;*

*VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;*

*VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;*

*VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF ;*

*VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*

*VISTO il piano delle attività del personale ATA;*

*VISTA la comunicazione MIUR Nota prot. 46445 del 04 ottobre 2022 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2022/2023;*

*VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 27.01.2023 coerente con le materie oggetto di contrattazione ( disposizioni legali e norme contrattuali),*

### **PREMESSA**

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3- sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, ipotesi sottoscritta il 27.01.2023. L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico. Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in moduli articolati in sezioni. Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica. Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

### **MODULO I**

#### **COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative nell'anno scolastico 2022/2023, fondi forte processo immigratorio ed aree a rischio) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

## 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:

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica a.s. 2022/2023	€ 42.032,92	€ 55.777,68
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF a.s. 2022/2023	€ 4.183,09	€ 5.550,96
Incarichi specifici al personale ATA a.s. 2022/2023	€ 2.271,29	€ 3.014,00
Attività complementari di educazione fisica a.s. 2022/2023	€ 704,10	€ 934,34
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti a.s. 2022/2023	€ 2.361,13	€ 3.133,22
Valorizzazione del personale a.s. 2022/2023	€ 12.943,23	€ 17.175,67
<b>TOTALE</b>	<b>€ 64.495,76</b>	<b>€ 85.585,87</b>

## SEZIONE II

### Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	lordo dipendente	lordo stato
Progetti relativi alle aree a Rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 2.934,67	€ 3.894,30

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Fis	€ 19.758,87	€ 26.220,02
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Ed fisica	€ 1.063,19	€ 1.410,85
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ore eccedenti	€ 5.242,97	€ 6.957,42
<b>TOTALE</b>	€ 28.999,70	€ 38.482,60
<b>TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FISSE+VARIABILI</b>	<b>€ 93.495,46</b>	<b>€ 124.068,47</b>

### SEZIONE III

#### DECURTAZIONI DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

### SEZIONE IV

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

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>lordo dipendente</b>	<b>lordo stato</b>
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 64.495,76	€ 85.585,87
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 28.999,70	€ 38.482,60
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	<b>€ 93.495,46</b>	<b>€ 124.068,47</b>

### SEZIONE V

#### RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

**MODULO II**  
**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE**  
**INTEGRATIVA**

Composto da numero 6 sezioni dove si riassume la programmazione delle risorse indicate al Modulo 1, Sez. I “Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione” (Quota indennità di direzione al DSGA e al suo sostituto, ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodo e fondo di riserva) Sez II “Destinazioni specificamente regolate dal contratto d’istituto” (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici, forte processo immigratorio)

**SEZIONE I**

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

Compenso quota variabile dell’indennità di direzione del DSGA	€ 4.320,00	€ 5.732,64
Compenso quota variabile dell’indennità di direzione del DSGA facente funzioni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per ore eccedenti a.s. 22/23	€ 2.361,13	€ 3.133,22
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.681,13</b>	<b>€ 8.865,86</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
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive previste	€ 43.375,00	€ 57.558,63
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.800,00	€ 7.696,60
Funzioni strumentali al POF	€ 4.183,06	€ 5.550,92
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 704,10	€ 934,34
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 2.650,08	€ 3.516,66
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 56.712,24</b>	<b>€ 75.257,15</b>

**Personale ATA:**

		€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 21.057,50	€ 27.943,30
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.271,29	€ 3.014,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 284,59	€ 378,05
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00

<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 23.613,68</b>	<b>€ 31.335,35</b>
---------------------------	--------------------	--------------------

### **SEZIONE III**

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. **Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale.***

### **SEZIONE IV**

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

	<b>lordo dipendente</b>	<b>lordo stato</b>
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE (somme utilizzate)	€ 56.712,24	€ 75.257,15
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA (somme utilizzate)	€ 23.613,68	€ 31.335,35

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO (compreso anche il fondo della valorizzazione che è stato inglobato all'interno delle risorse FIS contrattabili, suddiviso 70% ai docenti e 30% agli ATA, DSGA escluso - somme utilizzate)	€ 80.325,92	€ 106.592,50
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (Direttore S.G.A. + ore eccedenti sostituzione colleghi assenti)	€ 6.681,13	€ 8.865,86
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (€ 1.063,19 quota residua avanzi anni precedenti ed. fisica + € 5.242,97 avanzi ore eccedenti anni precedenti)	€ 6.306,16	€ 8.368,27
<b>TOTALE</b>	<b>€ 93.313,21</b>	<b>€ 123.826,63</b>

#### **SEZIONE V**

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

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

#### **SEZIONE VI**

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

A fronte di un'assegnazione lordo dipendente complessivamente quantificata in € 93.313,21 è stata prevista un'utilizzazione di risorse sottoposte a certificazione pari ad € 80.325,92;

Si specifica che l'importo disponibile per la contrattazione 22-23 è pari € 70.415,02, ottenuto sommando il FIS, gli avanzi relativi agli anni precedenti dello stesso Fis (€ 19.758,87) e il fondo per la valorizzazione del personale, al netto della indennità di direzione spettanti al DSGA.

L'importo è stato così suddiviso: per il personale docente € 49.290,51, in percentuale 70,00%, ed € 21.124,51 per il personale ATA in percentuale 30,00% .

Le somme per le funzioni strumentali sono pari a € 4.183,09 e quelle per gli incarichi specifici ATA pari €2.271,29.

Le Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ore eccedenti sono pari ad € 5.242,97.

Le Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per educazione fisica sono pari ad € 1.063,19

### **M O D U L O III**

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

<b>Tipologia Compensi</b>	<b>Confronto costituzione fondo con l'anno precedente</b>	
	<b>lordo stato 21-22</b>	<b>lordo stato 22-23</b>
Compensi fissi Sez. I Mod. 1	€ 84.817,57	€ 85.585,87
Compensi Variabili Sez. II Mod. 1	€ 34.401,36	€ 38.482,60
Decurtazione del fondo Sez. III Mod. 1		
Certificazione vecchio sistema		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 119.218,93</b>	<b>€ 124.068,47</b>

Tipologia Compensi	Confronto costituzione fondo con l'anno precedente	
	lordo stato 21-22	lordo stato 22-23
Compensi fissi Sez. I Mod. 2	€ 8.763,52	€ 8.865,86
Compensi Variabili Sez. II Mod. 2	€ 92.170,18	€ 106.592,50
Decurtazione del fondo Sez. III Mod. 2		
Certificazione vecchio sistema		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 100.933,70</b>	<b>€ 115.458,36</b>

#### **M O D U L O   I V**

Compatibilità Economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio. Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

#### **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**

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola nella gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 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.

#### **SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

L'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto per l'anno scolastico precedente 2021/22 è stata firmata dal Dirigente, dalle RSU d'istituto in carica e dalle OOSS in data 16/12/2021. In ossequio alle norme vigenti,

entro 10 giorni esso è stato inviato ai Revisori dei Conti ai fini del prescritto controllo e connessa certificazione di compatibilità finanziaria (art. 48 D.L.vo n. 165/2001) unitamente alla relazione tecnico-finanziaria predisposta dal D.S.G.A., alla relazione illustrativa predisposta del Dirigente Scolastico ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/01 e della circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 avente per oggetto "Schemi di relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi" con relativi nuovi schemi allegati, e a tutta la documentazione probatoria relativa. In data 19/12/2021 i revisori dei conti hanno rilasciato Certificazione Positiva e il Contratto Integrativo di Istituto per l'a.s. 2021/22 è stato certificato. Ai sensi dell' art. 40 bis del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 modificato dall'art. 55 del D.Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150 comma 5), entro 5 giorni dalla sottoscrizione del contratto definitivo esso è stato inviato per via telematica all'ARAN (Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle Pubbliche Amministrazioni) unitamente alla relazione tecnico-finanziaria predisposta dal D.S.G.A. e alla relazione illustrativa predisposta del Dirigente Scolastico.

### **SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.**

- 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, 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 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.

Trieste, 27.01.2023

Il Direttore S.G.A.

**Riccardo Mauro**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.L. 36/93

## Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse da Bilancio

### FINANZIAMENTI DA BILANCIO

#### ENTRATE

<b>RISORSE TOTALI DA BILANCIO</b>	<b>Anno scolastico 22/23 (lordo dipendente)</b>
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 175,70
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) – PROGETTO FAMI	€ 20.505,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) – PON INFANZIA, PON EDUGREEN, ANIMATORE DIGITALE	€ 3.552,58
<b>Totale risorse su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 24.233,28</b>

#### SPESE

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Anno scolastico 22/23 (lordo dipendente)</b>
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	
Ulteriori compensi per corsi di recupero	

Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 175,70
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) – PROGETTO FAMI	€ 17.640,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) - ANIMATORE DIGITALE	€ 753,58
<b>Totale finalizzazioni Docenti su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 18.569,28</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>Anno scolastico 22/23 (lordo dipendente)</b>
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) PROGETTO FAMI, PON INFANZIA, PON EDUGREEN	€ 3.663,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) PROGETTO FAMI	€ 1.015,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)) PON INFANZIA, PON EDUGREEN	€ 986,00
<b>Totale finalizzazioni ATA su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 5.664,00</b>

Trieste, 27.01.2023

Il Direttore S.G.A.

**Riccardo Mauro**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.L. 36/93