



**Ai Sigg. Revisori dei Conti AMBITO TV026**  
**Dott. Claudio Lincetto**  
**membro Ministero Istruzione**

**Alla RSU dell'Istituto**  
**Alle OO.SS. territoriali**  
**All'ARAN**  
**Al CNEL**  
**Loro sedi**

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

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

- *VISTO l'art. 40-bis, c.1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;*
- *VISTO, in particolare, il comma 3-sexies dell'art. 40 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche, a corredo dei contratti integrativi, predispongano una relazione tecnico-finanziaria;*
- *VISTO l'art. 40, c.3-ter, del Dlgs 30 marzo 2001, n.165;*
- *VISTO il CCNL 29/11/2007;*
- *VISTA la nota MEF prot. 75477 del 14.07.2008, che ribadisce la competenza del DSGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico-finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;*
- *VISTE le sequenze contrattuali 08.04.2008 – 25.07.2008;*
- *VISTO il CCNL del 29/11/2017 comparto scuola;*
- *VISTO il CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 19.04.2018, e in particolare l'art. 7, che prevede l'invio dell'ipotesi di contratto integrativo, entro dieci giorni dalla sottoscrizione ai Revisori dei Conti per il controllo sulla compatibilità dei costi;*
- *CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/04/2008 e dall'art. 4, co. 2 del CCNL – Scuola sottoscritto il 08.02.2018;*
- *VISTO l'art. 22, c.7, CCNL 19/04/2018;*
- *VISTO il CCNL comparto scuola del 6 dicembre 2022;*
- *VISTA la circolare del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19.07.2012, avente ad oggetto "Schemi di relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi, (art.40, comma 3-sexies, D Lgs. N.165/2001";*
- *VISTO l'art.2, c.2, primo alinea CCNL 07/08/2014;*





- VISTO l'art.2, c.2, terzo alinea CCNL 07/08/2014;
- VISTO l'art.2, c.2, quinto alinea CCNL 07/08/2014;
- VISTO l'organico di diritto del personale docente e ATA per l'a.s. 2022/23;
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n°46445 del 4 ottobre 2022 a mezzo della quale sono stati comunicati i 12/12 delle risorse assegnate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti la sostituzione colleghi assenti e le attività complementari di educazione fisica, le misure incentivanti per le aree a rischio e il bonus premiale;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 23 gennaio 2023 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue

## MODULO I

### Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/2023: sono determinate come segue:

#### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

	<b>Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica	47.795,09
Risorse art. 40 c.4 lett. G. EX BONUS DOCENTI	15.990,23
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.588,33
Incarichi specifici al personale ATA	3.293,37
Ore di sostituzione docenti	2.920,28
Attività complementari di educazione fisica	1.408,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.105,86
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>79.101,36</b>

#### Sezione II - Risorse Variabili

	<b>Risorse anno scolastico 2022/2023</b>
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Dipendente)	0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a	0,00





progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	350,02
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>350,02</b>

### Sezione III – Decurtazioni del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo – Non sono previste decurtazioni)

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	<b>79.101,36</b>
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	<b>350,02</b>
<b>c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>79.451,38</b>

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo – non previste)

## MODULO II

### Definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa

**SEZIONE I** – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

	<b>Risorse anno scolastico 2022/2023</b> (lordo dipendente)
Compensi per ore eccedenti etc.	2.920,28
Compensi per ore eccedenti a.s.2021/22	350,02
Indennità di direzione al DSGA	5.773,60
<b>TOTALE</b>	<b>9.043,90</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:





	<b>Risorse a.s. 2022/2023 (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)	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.310,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	6.492,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	7.000,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00
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)	28.845,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.588,33
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.408,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.105,86
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>53.749,89</b>

#### Personale ATA:

	<b>Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	13.342,70
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)	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	5.773,60
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00





Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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)	3.293,15
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>22.409,45</b>

### Sezione III - Destinazione ancora da regolare

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

### Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2022/2023
destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa	
Personale docente	FIS <b>44.669,02</b> Funzioni strumentali 4.588,33 Attività compl. di ed. fisica 1.408,20 Progetti relativi alle aree a rischio 3.105,86 Totale 53.771,41
Personale A.T.A.	FIS 13.342,70 Incarichi specifici 3.293,37 Indennità direzione DSGA 5.773,60 Compenso per il sostituto del DSGA 0,00
Destinazioni specificamente Regolate da Contratto	
Destinazioni Non Disponibili alla Contrattazione Integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal Contratto sottoposto a certificazione	Ore eccedenti 2.920,28
Destinazioni Ancora Da Regolare	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>79.101,36</b>

### Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

*(parte non pertinente allo specifico accordo)*

### Sezione VI – Attestazione, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

**FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **58.011,72 (44.669,02 docenti + 13.342,70 ata)** al netto di **5.773,60 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA**, è stata prevista un'utilizzazione di risorse per i docenti pari ad **44.647,50** (in percentuale: **99% con un'economia della quota docenti di 21,52**) e un'utilizzazione di risorse per il personale ATA di € 13.342,70 (in percentuale 100%).

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità al Lordo Dipendente, gli impegni e le eventuali economie.





Causale	Economie realizzate a.s. 2021/2022	Assegnazioni FIS + Bonus premiale 2022/2023	Totale disponibilità al 01/09/2022 A	Impegni per l'a.s. 2022/2023 B	Importi non utilizzati C = A-B	
F.I.S.	350,02	63.785,32	64.135,34	Doc. attiv 28.845,00 Attività complementare alla didattica 6.492,50 Doc. Collab. 7.000,00 Progetti 2.310,00 ATA 13.342,70  <b>Totale 57.999,20</b>	<b>21,52</b>	
Funzioni Strumentali			4.588,33	4.588,33	0	
Incarichi specifici ATA			3.293,37	3.293,37	0	
Ore Ecced. Sost.Coll. ass.	350,02		2.920,28 + 350,02 (economie già conteggiate sul FIS)	2920,28 + 350,02 (economie)=3.270,30	0	
Att. Compl. Ed. Fisica			1.408,20	1.408,20	0	
LEGGE 440/97						
Formazione docente e ATA						
Corsi di recupero						
Ex L. 626/94						
Fondi ex art. 9			3.105,86	3.105,86	0	
<b>Totali</b>			<b>79.451,38</b>	<b>79.429,86</b>	<b>21,52</b>	

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 137 di cui n.° 107 docenti e n.° 30 di personale A.T.A. compreso il DSGA.

### MODULO III

#### Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € **21,74** (i decimali possono subire piccole variazioni dovute ad arrotondamenti), da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.





**Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo**

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegate al programma annuale.

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e A.T.A. 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 PTOF per l'anno scolastico 2022/2023 ,

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 23 gennaio 2023.

Treviso, lì 23 gennaio 2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
Anna Scaramuzza

