

Ai Revisori dei Conti
Dott. Allocca Luigi
Dott. Di Palma Giovanni

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** 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 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione Prot. 46445 del 4 ottobre 2022 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e 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. corrente;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 05/12/2022:

REDIGE

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

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (al netto ind. direzione DSGA e Ind. dir. al sostituto del DSGA)	€61.281,42
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.426,23
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.179,80
Ore di sostituzione docenti	€ 3.774,43
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.456,49
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 733,67
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 14.212,14
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 91.064,18

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Risorse anno scolastico corrente
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (comprehensive di € 0,00 per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di	€ 4.137,88

rilevazione SIDI)	
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	€ 0,00
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0
Finanziamenti PTCO (ex alternanza scuola lavoro). (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0
TOTALE COMPLESSIVO	€ 4.137,88

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 91.064,18
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 4.137,88
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 95.202,06

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

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

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 481,20
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.830,00
Compensi per ore eccedenti	€ 3.774,43
TOTALE	€ 9.085,63

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
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)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	3.150,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	4.500,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	6.790,00

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	39.620,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	3.490,96
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.426,23
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.435,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	4.341,55
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	67.753,74
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	5.950,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	73.703,74

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2022/2023
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	481,20
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.405,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	13.748,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	
Incarichi specifici 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)	3.629,80
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	614,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	32.708,50
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)	882,5
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	
TOTALE PERSONALE ATA	33.591,00

Accantonamento Fondo di riserva	€ 0,00
---------------------------------	--------

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

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FI DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 0,00)	€ 54.060,00
	IDEI	
	Funzioni strumentali	€ 4.426,23
	Finanziamenti aree a rischio	€ 1.435,00
	Attività complementari Ed. fisica	€ 3.490,96
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	
	Finanziamenti PTCO	€ 5.950,00
	Valorizzazione personale scolastico docenti	
	Ind. di turno festivo e notturno	
	totale docenti	€ 69.362,19
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FI ATA	€ 23.153,50
	Incarichi specifici ATA	€ 3.629,80
	Valorizzazione personale scolastico ATA	
	Aree a rischio personale ATA	614,00
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	
	Ind. di turno festivo e notturno	
	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	882,50
	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	
	totale ata	€ 28.279,80
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	€ 4.830,00
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	€ 481,20
	Ore eccedenti	€ 4.341,55
DESTINAZIONI ANCORA REGOLARE	DA Accantonamenti e Fondo di riserva	
	totale non soggetto a contrattazione	€ 9.652,75
TOTALE		€ 107.294,74

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti. formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare

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

FIS e Valorizzazione: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 77.239,85**

(compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 77.213,50 (in percentuale: 99,97% della disponibilità);
 € 54.060,00 destinato al personale docente.
 € 23.153,50 destinato al personale ATA.
 € 26,35 (in percentuale 0,03 %) parte residuale

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

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip.	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C = A-B
FIS + VALORIZZAZIONE	1746,29	€ 80.804,76	€ 82.551,05	€ 82.524,70	€ 26,35
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 4.426,23	€ 4.426,23	€ 4.426,23	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 450,00	€ 3.179,80	€ 3.629,80	€ 3.629,80	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 573,49	€ 3.774,43	€ 4.347,92	€ 4.341,55	€ 6,37
Attività complementari Scienze Motorie	€ 48,43	€ 3.456,49	€ 3.504,92	€ 3.490,96	€ 13,96
Finanziamenti aree a rischio	€ 1.319,67	€ 733,67	€ 2.053,34	€ 2.049,00	€ 4,34
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti PTCO	€ 0,00	€ 6.832,50	€ 6.832,50	€ 6.832,50	€ 0,00
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
TOTALI			€ 107.345,76	€ 107.294,74	€ 51,02

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° 129 di cui n° 107 docenti e n° 29 di personale A.T.A.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato (senza ore eccedenti) LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 93.820,57	€ 90.256,18	€ 107.345,76	€ 107.294,74

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 a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente	Risorse impegnate a.s. precedente
----------------------	-------------------------------------	-----------------------------------

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

Compensi per ore eccedenti	€ 7.483,69	€ 6.910,20
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, FS, IA, Docenti ed ATA ecc.	€ 93.820,57	€ 90.256,18
TOTALE	€ 101.304,26	€ 97.166,38

SEZIONE II - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

FIS e Valorizzazione: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 77.239,85 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 77.213,50 (in percentuale: 99,97% della disponibilità); € 54.060,00 destinato al personale docente.
€ 23.153,50 destinato al personale ATA.
€ 26,35 (in percentuale 0,03 %) parte residuale

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 rientrano nel limite delle 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 corrente,

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 05/12/2022.

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
dott.ssa Roberta Forgiore*



