

		 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. OMODEO – L.V. BEETHOVEN" Scisciano - San Vitaliano	 	
--	--	--	------	--

I.C. - "OMODEO - BEETHOVEN"-SCISCIANO
 Prot. 0009621 del 28/12/2022
 II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei conti
AMBITO NA096

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 D.L.vo 165/2001 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;
- **VISTO**, in particolare, l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, 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. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- **VISTO** il CCNL 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009) del Comparto Scuola;
- **VISTA** la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-07-2008;
- **VISTO** il D.L.vo 150/2009 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle ap);
- **VISTA** la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);
- **VISTA** la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- **VISTA** la Legge 107/2015;
- **VISTA** la Legge 124/2015 e successivi decreti legislativi attuativi;
- **VISTO** il CCNL 19/04/2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, in particolare l'Art. 40;
- **VISTA** la Legge 160/2019;
- **VISTA** l'ipotesi di Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del Comparto Istruzione e Ricerca del 03 ottobre 2022 tra MI e ORGANIZZAZIONI SINDACALI rappresentative del comparto Istruzione e Ricerca, finalizzato alla individuazione dei criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2022/2023, delle risorse finanziarie destinate al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a. s. 2022/2023
- **VISTA** la Nota MI prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022 avente ad oggetto: A.S. 2022/2023 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 - periodo gennaio-agosto 2023;
- **VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente, predisposto dal Dirigente Scolastico;
- **VISTO** il piano delle attività del personale ATA, proposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

relaziona quanto segue

Il presente documento tecnico-finanziario viene redatto utilizzando lo schema allegato alla circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e illustra il Contratto Integrativo di Istituto relativo all'anno scolastico 2022/2023 che

concerne i criteri generali per la ripartizione delle risorse del Fondo di Istituto, delle Funzioni Strumentali al PTOF, degli Incarichi Specifici del Personale ATA, delle ore di sostituzione docenti e delle attività complementari di Educazione Fisica.

L'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto è stato stipulato in data 20/12/2022.

Parte Pubblica: Dirigente Scolastico dott.ssa Rosanna Lembo

Parte Sindacale:

- RSU: Antonio Dandolo, Napolitano Salvatore, Tufano Nicola;
- Terminale associativo: Assente;
- SINDACATI Territoriali Scuola: non intervenuti, anche se regolarmente invitati.

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 l'anno scolastico 2022/2023 sono determinate come segue:

	N	PARAMETRO LORDO STATO	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA				
Numero punti di erogazione	7	2.552,04	€ 17.864,28	€ 13.462,16
Addetti in O.D.	146	318,60	€ 46.515,60	€ 35.053,20
TOTALE FIS			€ 64.379,88	€ 48.515,36
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL)				
QUOTA BASE	1	1.429,81	€ 1.429,81	€ 1.077,48
COMPLESSITA'	1	607,84	€ 607,84	€ 458,06
Posti personale docente	124	35,85	€ 4.445,40	€ 3.349,96
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			€ 6.483,05	€ 4.885,50
Incarichi specifici al personale ATA	21	150,70	€ 3.164,70	€ 2.384,85
TOTALE Incarichi SPECIFICI			€ 3.164,70	€ 2.384,85
Ore di sostituzione docenti				
POSTI INFANZIA E PRIMARIA	83	26,89	€ 2.231,87	€ 1.681,89
POSTI I GRADO	41	46,81	€ 1.919,21	€ 1.446,28
TOTALE Ore sostituzione docenti			€ 4.151,08	€ 3.128,17
Attività complementari di educazione fisica	18	84,94	€ 1.528,92	€ 1.152,16
TOTALE Attività complementari di educazione fisica			€ 1.528,92	€ 1.152,16
Area a Rischio			€ 259,61	€ 195,64
TOTALE Area a Rischio			€ 259,61	€ 195,64
FONDO VALORIZZAZIONE PERS. SCOLASTICO			€ 19.426,40	€ 14.639,34
TOTALE FONDO VALORIZZAZIONE PERS.SCOLASTICO			€ 19.426,40	€ 14.639,34
TOTALE ASSEGNAZIONE			€ 99.393,64	€ 74.901,02

SEZIONE II - Risorse Variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Dipendente)
FIS	€ 2.066,62	€ 1.557,36
Funzioni strumentali	€ 65,95	€ 49,70

Incarichi specifici	€ 6,00	€ 4,52
Ore sostituzione doc. assenti	€ 26,08	€ 19,65
Pratica Sportiva*	€ 6.521,09	€ 4.914,16
Area a Rischio	€ 217,08	€ 163,59
Valorizzazione personale scolastico	€ 392,41	€ 295,71
TOTALE	€ 9.295,23	€ 7.004,69

*** In seguito all'accordo raggiunto dal Dirigente Scolastico con le RSU, le economie relative alla pratica sportiva degli anni precedenti, pari a 4.914,16 euro LD, sono confluite nel FIS.**

SEZIONE III- Decurtazioni del fondo
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Dipendente)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 99.393,64	€ 74.901,02
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 9.295,23	€ 7.004,69
c. TOTALE DELLE RISORSE NON CONTRATTATE	€ 0,00	€ 0,00
d. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 108.688,87	€ 81.905,71

SEZIONE V -Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
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

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 883,25	€ 665,60
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.807,51	€ 5.130,00
Compensi per ore eccedenti	€ 4.177,16	€ 3.147,82
TOTALE	€ 11.867,92	€ 8.943,42

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.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente

Descrizione	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo STATO)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 16.627,31	€ 12.530,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 18.810,22	€ 14.175,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.805,63	€ 4.375,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 4.435,49	€ 3.342,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Funzioni strumentali al PTOF	€ 6.549,01	€ 4.935,20
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 1.528,92	€ 1.152,16
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 348,34	€ 262,50
Valorizzazione del personale scolastico (l. 107/2019)	€ 13.873,16	€ 10.454,53
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	€ 67.978,08	€ 51.226,89

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 19.575,24	€ 14.751,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	€ 3.158,26	€ 2.380,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 82,94	€ 62,50
Valorizzazione del personale scolastico	€ 5.945,65	€ 4.480,52
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE	€ 28.762,09	€ 21.674,52
TOTALE COMPLESSIVO	€ 96.740,17	€ 72.901,41

RISORSE PON 2014/2020

Per la determinazione degli importi relativi ai progetti si rimanda alla nota esplicativa della contrattazione.

SEZIONE III – Destinazione ancora da regolare

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

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2022/23 (lordo stato)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)
PERSONALE DOCENTE		
FIS*	€ 45.678,65	€ 34.422,50
Funzioni strumentali	€ 6.549,01	€ 4.935,20
Attività compl. di ed. fisica*	€ 1.528,92	€ 1.152,16
Area a Rischio	€ 348,34	€ 262,50
D.lgs. 81/2008		
Valorizzazione personale scolastico	€ 13.873,16	€ 10.454,53
PERSONALE ATA		
FIS*	€ 19.575,24	€ 14.751,50

Incarichi specifici		€ 3.158,26	€ 2.380,00
Area a Rischio		€ 82,94	€ 62,50
Valorizzazione personale scolastico		€ 5.945,65	€ 4.480,52
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Indennità di Direzione DSGA	€ 6.807,51	€ 5.130,00
	Ind.tà sost.DSGA	€ 883,25	€ 665,60
	Ore eccedenti	€ 4.177,16	€ 3.147,82
Somme impegnate nella contrattazione 2022/2023		€ 108.608,09	€ 81.844,83
Somme non impegnate nella contrattazione 2022/2023**		€ 80,79	€ 60,88
TOTALE		€ 108.688,88	€ 81.905,71

* In seguito all'accordo raggiunto dal Dirigente Scolastico con le RSU, le economie relative alla pratica sportiva degli anni precedenti, pari a 4.914,16 euro LD, sono confluite nel FIS, pertanto l'importo del FIS oggetto della presente ipotesi di contrattazione è il seguente: € 49.191,28 LD (€ 44.277,12 FIS disponibile + € 4.914,16 economie pratica sportiva)

** Non impegnato =

- FIS € 17,28; Incarichi Specifici ATA € 9,37 ; Area a Rischio € 34,23. TOTALE € 60,88 L.D.

**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

Modulo Sezione VI (Attestazione del rispetto dei vincoli)

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 81.905,71	€ 108.688,88	
Utilizzazione totale di risorse	€ 81.844,83	€ 108.608,09	99,93%

ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 54.986,88*	€ 72.967,59	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 5.795,60	€ 7.690,76	10,54%
Personale docente	€ 34.422,50	€ 45.678,66	62,62%
Personale ATA	€ 14.751,50	€ 19.575,24	26,84%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 54.969,60	€ 72.944,66	99,97%

*L'importo deriva dalla somma di € 50.072,72 (Totale assegnazione FIS L.D. a.s. 2022/2023) con € 4.914,16 (Economie anni precedenti pratica sportiva)

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 2021/2022		ANNO SCOLASTICO 2022/2023	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 98.105,19	€ 97.784,74	€ 81.905,71	€ 81.844,83

MODULO IV- 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 programmatica di gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.l. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2022, approvato dal Consiglio di Istituto in data 28/01/2022.

- gestione 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 MI n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola bilancio	Capitolo di spesa	Piani gestionali	Codici	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
		06	A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di I grado	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva -
		06	A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di II grado	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva -
		06	A007/02	Ore sostituzioni
			A008/01	Esami di Stato
		07	A008/02 p	Esami di abilitazione
			Esen cc011000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002 , .	Codice per estranei amm. ne

Non previste

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulti rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 672,18	€ 604,96
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.190,00	€ 5.190,00
Compensi per ore eccedenti	€ 3.241,20	€ 3.221,55
Fondo valorizzazione	€ 14.852,74	€ 14.697,49
TOTALE	€ 23.956,12	€ 23.714,00

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 10.325,00	€ 10.325,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 17.675,00*	€ 17.675,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.375,00	€ 4.375,00
Funzioni strumentali al POF	€ 5.120,00	€ 5.120,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 4.987,50	€ 4.900,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 4.914,16	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 700,00	€ 700,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 5.600,00	€ 5.600,00
Compensi progetti legge 440/97		
Formazione		
TOTALE	€ 53.696,66	€ 48.695,00

* Riferimento Tabella FIS modificata dalle parti contrattuali ed acquisita al prot. 5933 del 21/07/2022

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 15.958,50	€ 14.521,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e bilinguismo		
Incarichi specifici	€ 2.530,00	€ 2.530,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processoimmigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 183,00	€ 183,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 1.582,50	€ 1.582,50
TOTALE	€ 20.254,00	€ 18.816,50
TOTALE COMPLESSIVO	€ 73.950,66	€ 67.511,50

SEZIONE III -Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica 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 PTOF per l'anno scolastico 2022/2022;

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 20 dicembre 2022.

IL D.S.G.A.
Dott.ssa Emanuela Borriello