



Relazione Tecnica Anno Scolastico 2022/23

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile del direttore dei servizi generali ed amministrativi Contrattazione Integrativa di Istituto per l'a.s. 2022/23

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- **VISTO** il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*»;
- **VISTO** l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- **VISTO** l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- **VISTO** l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- **VISTA** la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi*»;
- **TENUTO CONTO** di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «*Contrattazione collettiva integrativa*».
- **VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;
- **VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- **VISTA** la comunicazione MI prot. n. 46445 del 04/10/2022 con la quale il M.I.M ha comunicato l'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per il periodo settembre 2022 - agosto 2023 (FIS, Funzioni strumentali, Incarichi specifici, Attività complementari di educazione fisica, Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica, Valorizzazione del personale scolastico);
- **VISTA** la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- **VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 25/01/2023 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 25/01/2023

| | |
|-----------------|---|
| PREMESSA | Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica. |
| COMPOSTA | Da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none">• Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;• Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;• Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;• Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri; |



Modulo 1

La costituzione del fondo 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 2022/23 sono determinate come segue:

| 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 | 1.980,90 | 2.628,65 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 27.857,82 | 36.967,33 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 3.507,70 | 4.654,72 |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA | 960,14 | 1.274,11 |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI | 1.974,63 | 2.620,33 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 10.313,41 | 13.685,90 |
| TOTALE | 48.638,76 | 64.543,64 |

Sezione

II

Risorse variabili

| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | Risorse anno scolastico 2022/23 | |
|---|---------------------------------|---------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 84,00 | 111,47 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 1,49 | 1,98 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 563,66 | 747,98 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 15,93 | 21,14 |
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 0,00 | 0,00 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 0,00 | 0,00 |
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 0,00 | 0,00 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 0,00 | 0,00 |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI | 0,00 | 0,00 |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 665,08 | 882,57 |

Sezione

III

Decurtazioni del fondo



| Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------|-------------------------|------------------|-------------|---|-----------|-----------|--|--------|--------|--|-----------|-----------|
| Sezione IV | Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"><thead><tr><th>Tipologia delle risorse</th><th>Lordo Dipendente</th><th>Lordo Stato</th></tr></thead><tbody><tr><td>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</td><td>48.638,76</td><td>64.543,64</td></tr><tr><td>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</td><td>665,08</td><td>882,57</td></tr><tr><td>Totale Fondo sottoposto a certificazione</td><td>49.303,84</td><td>65.426,21</td></tr></tbody></table> | | | Tipologia delle risorse | Lordo Dipendente | Lordo Stato | Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione | 48.638,76 | 64.543,64 | Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | 665,08 | 882,57 | Totale Fondo sottoposto a certificazione | 49.303,84 | 65.426,21 |
| Tipologia delle risorse | Lordo Dipendente | Lordo Stato | | | | | | | | | | | | |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione | 48.638,76 | 64.543,64 | | | | | | | | | | | | |
| Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | 665,08 | 882,57 | | | | | | | | | | | | |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione | 49.303,84 | 65.426,21 | | | | | | | | | | | | |
| Sezione V | Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo | | | | | | | | | | | | | |
| Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato | | | | | | | | | | | | | | |



Modulo 2

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

| Descrizione compenso | Risorse anno scolastico 2022/23 | |
|--|---------------------------------|-----------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| Indennità DSGA | 4.453,60 | 5.909,93 |
| Indennità Sostituto DSGA | 371,13 | 492,49 |
| Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti | 1.974,63 | 2.620,33 |
| TOTALE | 6.799,36 | 9.022,75 |

**Sezione
II**

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

| PRESONALE DOCENTE | | |
|---|---------------------------------|------------------|
| Descrizione compenso | Risorse anno scolastico 2022/23 | |
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 0,00 | 0,00 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 1.785,00 | 2.368,69 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 17.697,56 | 23.484,66 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 3.500,00 | 4.644,50 |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA | 900,00 | 1.194,30 |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 8.263,48 | 10.965,64 |
| TOTALE | 32.146,04 | 42.657,79 |

| PRESONALE A.T.A. | | |
|---|---------------------------------|------------------|
| Descrizione compenso | Risorse anno scolastico 2022/23 | |
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 2.100,00 | 2.786,70 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 187,00 | 248,15 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 5.899,19 | 7.828,23 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 0,00 | 0,00 |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA | 0,00 | 0,00 |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 2.065,86 | 2.741,40 |
| TOTALE | 10.252,05 | 13.604,48 |

**Sezione
III**

Destinazioni ancora da regolare

| Descrizione compenso | Risorse anno scolastico 2022/23 |
|----------------------|---------------------------------|
|----------------------|---------------------------------|



| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
|---|------------------|---------------|
| INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA | 28,16 | 37,37 |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 10,39 | 13,79 |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE | 7,70 | 10,22 |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA | 60,14 | 79,81 |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI | 0,00 | 0,00 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 106,39 | 141,19 |

Sezione IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| Descrizione compenso | Risorse anno scolastico 2022/23 | |
|--|---------------------------------|------------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo | 6.799,36 | 9.022,75 |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa | | |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente | 32.146,04 | 42.657,79 |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA | 10.252,05 | 13.604,48 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | 106,39 | 141,19 |
| TOTALE | 49.303,84 | 65.426,21 |

Sezione V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione VI

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in **65.426,21** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **65.285,02** (in percentuale: **100%**) di cui:

- **9.022,75** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **42.657,79** per il personale docente - in percentuale **65%** sul totale e **76%** su MOF ripartibile;
- **13.604,48** per il personale ATA - in percentuale **21%** sul totale e **24%** su MOF ripartibile;

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 92 di cui n° 73 docenti e n° 19 di personale A.T.A



Modulo 3

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| Anno scolastico 2021/22 | | Anno scolastico 2022/23 | |
|-------------------------------------|---|--------------------------------|--|
| Fondo certificato lordo oneri Stato | Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato | Fondo Totale lordo oneri Stato | Totale poste di destinazione lordo oneri Stato |
| 66.203,22 | 65.601,39 | 65.426,21 | 56.262,27 |

Modulo 4

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Importo Economie anni pregressi € 665,08 suddiviso nei seguenti capitoli di spesa:

- Cap. 2554 PG 5 FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA € 217,73;
- Cap. 2555 PG 5 FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA € 2, 59;
- Cap. 2556 PG 5 FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA € 2,30;
- Cap. 2554 PG 6 ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI € 226,53;
- Cap. 2555 PG 12 ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA € 215,93;

Importo Anno Corrente € 46.664,13 suddiviso nei seguenti capitoli di spesa:

- Cap. 2554 PG 5 FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA € 27.857,82;
- Cap. 2554 PG 5 FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE € 3.507,70;
- Cap. 2554 PG 5 INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA € 2.044,16;
- Cap. 2554 PG 5 PG 5 AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA € 1.980,90;
- Cap. 2554 PG 5 FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO €10.313,41;
- Cap. 2555 PG 12 ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA € 960,14;

Sezione
II

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

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

Personale docente budget € 33.653,83, risorse liquidate € 33.490,48:

- Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento, risorse destinate € 23.905,00, risorse spese € 23.870,00.
- Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico, risorse destinate € 3.499,97, risorse spese € 3.499,97.
- Funzioni strumentali, risorse destinate € 3.451,08, risorse spese € 3.451,08.
- Compensi per attività complementari di ed. fisica, risorse destinate € 900,00, risorse spese € 744,43.
- Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, risorse destinate € 1.925,00, risorse spese € 1.925,00.

Personale ATA budget € 16.125,61, risorse liquidate €15.945,36:



- Prestazioni aggiuntive del personale ATA, risorse destinate € 8.920,50, risorse spese € 8.824,25.
- Incarichi specifici, risorse destinate € 2.318,88, risorse spese € 2.231,88.
- Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, risorse destinate € 162,00, risorse spese € 162,00.
- Compensi DSGA (indennità di direzione) sostituto DSGA, risorse destinate € 4.727,23, risorse spese € 4.727,23.

Sezione
III

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- 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 dalla contrattazione che le parti hanno siglato.

Varedo, 23/02/2023

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Rag. Vincenzo Bacino

