



“ISTITUTO COMPRENSIVO N° 5 “SANTA LUCIA”

Via Mons. L. Bellomi, 1 - 37137 VERONA - Tel. 045/953031
vric87700c@istruzione.it – vric87700c@pec.istruzione.it
Sito web: www.ic5verona.edu.it



Protocollo e data – Vedere stringa in alto

Alla Dirigente Scolastica

I.C. n.5 Santa Lucia-Verona

**All’Agenzia per la Rappresentanza
Negoziale Delle Pubbliche Amministrazioni**

Ai Revisori dei Conti

Dott.ssa Alessandra Renzetti – MEF

Dott.ssa Annamaria Chiavenato- MI

**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 04/10/2022 a mezzo della quale è stato comunicato l’ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente;
- VISTA** l’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20/03/2023;

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:

Tipologia delle risorse	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica (comprensivo dell'Indennità di direzione del DSGA titolare e delle somme del Fondo di Riserva)	€ 39.149,39	€ 51.951,24
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.048,01	€ 5.371,71
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.384,85	€ 3.164,70
Ore di sostituzione docenti	€ 2.139,73	€ 2.839,42
Attività complementari di educazione fisica	€ 512,07	€ 679,52
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 4.646,56	€ 6.165,99
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 13.081,71	€ 17.359,43
TOTALE COMPLESSIVO	€ 65.962,32	€ 87.532,01

SEZIONE II - Risorse Variabili

Tipologia delle risorse	Risorse provenienti da anni scolastici precedenti	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
FIS	€ 5.594,47	€ 7.423,86
Attività complementari di educazione fisica a.s. precedenti	€ 819,44	€ 1.087,40
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti a.s. precedenti	€ 1.634,53	€ 2.169,02
TOTALE COMPLESSIVO	€ 8.048,44	€ 10.680,28

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO

Sono state accantonate delle somme come Fondo di Riserva (corrispondente al 5% del FIS) per un totale di euro 1.747,47, così suddivise:

€ 1.345,55 (77% del 5%) per il personale docente

€ 401,92 (23% del 5%) per il personale ATA

Il totale degli importi ancora da destinare è pari ad € 1.747,47 l.d (€ 2.318,89 l.s.)

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dipendente	Lordo Stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE (comprensivo anche delle somme accantonate)	€ 65.962,32	€ 87.532,01
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 8.048,44	€ 10.680,28
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 74.010,76	€ 98.212,29

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

Tipologia dei compensi	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.200,00	€ 5.573,40
Compensi per ore eccedenti	€ 2.139,73	€ 2.839,42
TOTALE COMPLESSIVO	€ 6.339,73	€ 8.412,82

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.

Le risorse del Fondo di Istituto, al netto dell'indennità di direzione spettante al Direttore SGA come parte variabile, vengono ripartite tra il personale docente ed ATA rispettivamente in ragione del **77%** e del **23%**, compreso il Fondo di Riserva, sempre suddiviso in ragione del **77%** e del **23%** e il Fondo per la valorizzazione del personale scolastico che viene diviso rispettivamente in ragione del **77%** e del **23%** (confluito nell'art. 88 del CCNL 29.11.2007).

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente

Descrizione attività	Risorse a.s. 2022/2023 (L.D.)	Risorse a.s. 2022/2023 (L.S.)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lett. a) CCNL 29/11/2007)	€ 7.107,63	€ 9.431,83
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.675,00	€ 2.222,73
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 4.150,00	€ 5.507,05
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 10.532,64	€ 13.976,81
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.000,00	€ 5.308,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 10.971,83	€ 14.559,62
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.048,01	€ 5.371,71
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 512,07	€ 679,52
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.646,56	€ 6.165,99
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 47.643,74	€ 63.223,26

Personale ATA

Descrizione attività	Risorse a.s. 2022/2023 (Lordo dipendente)	Risorse a.s. 2022/2023 (Lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.321,00	€ 15.022,97
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 2.120,00	€ 2.813,24
Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 4.200,00	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00	€ 5.573,40
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 2.384,85	€ 3.164,48
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	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 20.025,85	€ 26.574,09

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

Il residuo dei Fondi di Riserva ancora da regolare è pari ad **€ 1747,47 I.d (€ 2.318,89 I.s.)**

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

	Descrizione	Risorse a.s. 2022/2023	
		(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato)
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale DOCENTE	<i>FIS</i> <i>Funzioni strumentali</i> <i>Aree a rischio</i> <i>Ed. Fisica</i>	€ 47.643,74	€ 63.223,26
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	<i>FIS</i> <i>Incarichi specifici</i> <i>Aree a rischio</i>	€ 15.825,85	€ 21.000,90
Destinazioni specificamente regolate da contratto	<i>Indennità di direzione DSGA</i>	€ 4.200,00	€ 5.573,40
	<i>Indennità di direzione al sostituto DSGA</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>Ore eccedenti</i>	€ 2.139,73	€ 2.839,42
FONDO DI RISERVA		€ 1.747,47	€ 2.318,89
TOTALE COMPLESSIVO		€ 71.556,79	€ 94.955,87

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 74.010,76 l.d. (€ 98.212,29 l.s.) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 72.263,29 l.d. (€ 95.893,39 l.s.) e un residuo del Fondo di Riserva di € 1.747,47 l.d. (€ 2.318,89 l.s.).

Tolta la quota non disponibile alla contrattazione pari ad € 4.200,00 l.d. (€ 5.573,40 l.s.) per indennità di direzione DSGA titolare, la quota per le ore eccedenti pari ad € 2.139,73 l.d. (€ 2.839,42 l.s.), nonché la quota di € 819,44 attinente l'attività complementare di educazione fisica aa.ss. precedenti e la quota di € 1.634,53 attinente le ore eccedenti aa. ss. precedenti (utilizzate per le medesime finalità), la risorsa disponibile per la retribuzione accessoria è pari a € 63.469,59 l.d.(€ 84.224,15 l.s.) così suddiviso:

- € 47.643,74 l.d. (€ 63.223,26 l.s.) per il personale docente;
- € 15.825,85 l.d. (€ 21.000,90 l.s.) per il personale ATA.

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

Descrizione	Economie realizzate aa.ss. precedenti (L.D.)	Assegnazioni a.s. 2022/2023 (L.D.)	A - Totale disponibilità a.s. 2022/2023 (L.D.)	B - Impegni per l'a.s. 2022/2023 (L.D.)	Importi non utilizzati C =A-B (L.D.)
FIS	€ 5.594,47	€ 39.149,39	€ 44.743,86	€ 44.743,86	€ 0,00
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 4.048,01	€ 4.048,01	€ 4.048,01	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 2.384,85	€ 2.384,85	€ 2.384,85	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.634,53	€ 2.139,73	€ 3.774,26	€ 3.774,26	€ 0,00
Attività complementari Educazione Fisica	€ 819,44	€ 512,07	€ 1.331,51	€ 1.331,51	€ 0,00
Aree a rischio, a forte processo immigratorio	€ 0,00	€ 4.646,56	€ 4.646,56	€ 4.646,56	€ 0,00
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 0,00	€ 13.081,71	€ 13.081,71	€ 13.081,71	€ 0,00
TOTALI			€ 74.010,76	€ 74,010,76	€ 0,00

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° **102** di cui n° **80** docenti e n° **22** di personale A.T.A., incluso il DSGA.

MODULO III

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

Descrizione	A.s. 2021/2022 Lordo Stato	A.s. 2021/2022 Lordo Dip.	A.s. 2022/2023 Lordo Stato	A.s. 2022/2023 Lordo Dip.	Differenza Lordo Stato	Differenza Lordo Dip.
Risorse Stabili	€ 87.586,99	€ 66.003,76	€ 87.532,01	€ 65.962,32	€ 54,98	€ 41,44
Risorse Variabili	€ 12.781,81	€ 9.632,11	€ 10.680,28	€ 8.048,44	€ 2.101,53	€ 1.583,67
Totale	€ 100.368,80	€ 75.635,87	€ 98.212,29	€ 74.010,76	€ 2.156,51	€ 1.625,11

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 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:

- a) Gestione tramite sistema NoiPa (cedolino unico), di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23/12/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente è stato rispettato

Certificato lordo dipendente 2021/2022	Costi sostenuti al lordo dipendente 2022/2023	DIFFERENZA
€ 75.635,87	€ 74.010,76	€ 1.625,11

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 74.010,76 I.d. (€ 98.212,29 I.s.) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 72.263,29 I.d. (€ 95.893,39 I.s.) in percentuale: 98,00 %, nel rispetto dei relativi vincoli di destinazione.

CONCLUSIONI

- 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 20/03/2023.

Il, 29/03/2023

IL DSGA
Dott.ssa Melania Giorno
(firmato digitalmente)