



ISTITUTO COMPRENSIVO ISOLA – COLLEDARA (TE)

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado
Tel. 0861/976191

- email: teic81900X@istruzione.it - teic81900X@pec.istruzione.it - Sito Web: www.icisoladelgransasso.edu.it



I.C. ISOLA DEL G.S. - COLLEDARA (TE)
Prot. 0001988 del 20/03/2023
VI-3 (Uscita)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL D.S.G.A

ATTO UNILATERALE DEL D.S. PROT.N. 1665 DEL 08/03/2023

La presente relazione, redatta secondo quanto previsto dalla Circolare M.E.F. n°25 del 19/07/2012 e successive modifiche e/o integrazioni, accompagna la Contrattazione di Istituto relativa all'impiego delle risorse del Fondo dell'Istituzione Scolastica per l'a.s. 2022/2023 ai sensi della Legge 15/2009, attuata dal D.L.vo 150/2009, che ha ridefinito il ruolo della contrattazione integrativa, la quale viene finalizzata dalla legge – a pena di nullità– al conseguimento di risultati ed obiettivi e sarà finanziata in modo disuguale in relazione al raggiungimento delle performance programmate.

Per il corrente anno scolastico 2022/2023, la presente relazione tecnico-finanziaria, viene redatta a corredo dell'ATTO UNILATERALE determinato dal Dirigente Scolastico con il prot. n. 1665 del 08/03/2023 rileva la compatibilità per tutti gli stanziamenti previsti e si compone di n. 4 moduli:

- 1) Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- 2) Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- 3) Schema generale riassuntivo per la contrattazione integrativa;
- 4) Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri.

MODULO I

LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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

Con Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 - 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., - il M.P.I. ha comunicato l'assegnazione del FIS per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art.88 del CCNL 29/11/2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art.33 (funzioni strumentali), art.62 (incarichi specifici personale ATA), art.30 (ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti) e art.87 (progetti pratica sportiva), così come quantificato nell'Accordo nazionale MPI-OO.SS Comparto Scuola del 03/10/2022.

Tali parametri sono stati applicati all'organico dell'autonomia relativo all'a.s. 2022/2023 così come previsto dalla nota M.P.I. n.2698 del 02/04/2009 concernente i criteri di calcolo del FIS (solo COI + COE nella sola scuola di titolarità + % SOSTEGNO) e di seguito evidenziato:

- a) numero **85 docenti** in organico di diritto nell'a.s. 2022/2023
- b) numero **22 personale ATA** in organico di diritto nell'a.s. 2022/2023

TOTALE DOCENTI + A.T.A. : numero 107 .

Pertanto, il finanziamento F.I.S. per l'anno scolastico **2022/2023** così come previsto nell'Accordo nazionale MPI-OO.SS del **03/10/2022** è pari a **€. 67.266,72** al lordo degli oneri a carico dello Stato (INPDAP 24,20% e IRAP 8,50%), e a **€. 50.690,83** al netto degli oneri a carico dello Stato.

Inoltre, come previsto nell'Accordo nazionale MPI-OO.SS Comparto Scuola del **03/10/2022** e relativa comunicazione con Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 - 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., sono stati finanziati gli importi, riferiti all'esercizio 22/23, come di seguito riportati:

VOCE (22/23)	IMPORTO LORDO STATO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE
Funzioni Strumentali	€. 5.084,90	€. 3.831,89
Incarichi ATA art.47	€. 3.164,70	€. 2.384,85
Ore eccedenti sostit. colleghi assenti	€. 2.743,81	€. 2.067,68
Pratica Sportiva	€ . 934,34	€. 704,10
Progetti Aree a Rischio	€. 778,86	€. 586,93
Valorizzazione docenti	€17.179,88	€12.946,41
TOTALE	€. 32.630,30	€. 22.521,86

Sezione II - Risorse variabili

Vengono qui presentate le risorse variabili che il C.C.N.L. di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, ove previste, le risorse derivanti da attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazioni, attività di progettazione, **economie provenienti degli esercizi precedenti**, nonché gli incrementi previsti in sede di C.C.N.L. qualora specificamente qualificati come risorse variabili aggiuntive riferite ad uno specifico periodo, eccetera.

Il totale delle economie realizzate negli anni precedenti, come risultante dal Piano di Riparto POS del MEF, si compone come di seguito riportato:

VOCE	IMPORTO LORDO STATO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE
FIS + F. STRUM.+ I.SPEC. (Capp. POS : 2554/5 + 2555/5)	€ . 4.939,99	€ . 3.722,68 convogliate nel FIS 2022/2023
Ore eccedenti sostit. colleghi assenti (Capp. POS: 2555/5 + 2555/6)	€ . 2.847,28	€ . 2.145,65 convogliate nel FIS 2022/2023
Ore eccedenti Pratica Sportiva (Cap. POS : 2555/12)	€ . 934,57	€ . 704,27 convogliate nel FIS 2022/2023
TOTALE (escluse le ore eccedenti)	€ . 8.721,84	€ . 6.572,60

All'importo del FIS 22/23, sopra evidenziato pari ad pari a **€ . 67.266,72** lordo Stato (INPDAP 24,20% e IRAP 8,50%), e a **€ . 50.690,83** lordo dipendente, vanno aggiunti l'intero valore, pari ad **€ . 3.722,68** lordo dipendente, pari ad € . 4.939,99 Lordo Stato, quali economie F.I.S. realizzate negli anni precedenti.

*Inoltre, prima dell'abbandono del tavolo contrattuale, i rappresentanti sindacali RSU e Provinciali in accordo con la parte pubblica, hanno inteso **far confluire** le economie in ore eccedenti, par ad **€ . 2.145,65** lordo dipendente + le economie per la pratica sportiva, pari ad **€ . 704,27** risultanti dall'anno precedente nel fis 2022/2023, per un importo aggiuntivo lordo dipendente par ad **€ . 2.849,92** corrispondenti ad € . 3.781,85 lordo stato. che andra' ad incrementare la consistenza totale fis 2022/2023. Tale proposta, viene mantenuta nell'adozione dell'Atto Unilaterale adottato dal DS.*

Pertanto, la disponibilità totale del **MOF ai fini della contrattazione d'Istituto (F.I.S. + Funzioni Strumentali – Incarichi Aggiuntivi -Pratica sportiva – Area Rischio e Valorizzazione Docenti)** per l'a.s. 2022/2023 è pari a complessivi **€ . 97.153,21** Lordo Stato, corrispondenti ad **€ . 73.212,69** Lordo dipendente, a cui si aggiungono LE ECONOMIE PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO PRECEDENTE pari ad **€ . 8.721,84** lordo Stato, corrispondenti ad **€ . 6.572,60** lordo dipendente, per complessivi **€ . 105.875,05** lordo Stato, pari ad **€ . 79.785,29** lordo dipendente **come esplicitato nella tabella seguente:**

FINANZIAMENTO	LORDO STATO	ECONOMIE ANNI PRECEDENTI L. STATO	DISPONIBILITA' TOTALE L. STATO	DISPONIBILITA' L. DIPENDENTE
Fondo d'istituto (FIS)	€ . 67.266,72	€ . 4.939,99 (doc. 4.314,22 + a.t.a. 625,77) + economie ore eccedenti a.s. precedente € . 2.847,28 + economie pratica sportiva a.s. precedente € . 934,57. TOTALE FONDI ECONOMIE A.S. PRECEDENTE CONVOGLIATI NEL FIS € . 8.721,84	€ . 75.988,56	€ . 57.263,43
Funzioni Strumentali	€ . 5.084,90	*****	€ . 5.084,90	€ . 3.831,89
Incarichi A.T.A.	€ . 3.164,70	*****	€ . 3.164,70	€ . 2.384,85
Ore Eccedenti (informazione preventiva)	€ . 2.743,81	CONVOGLIATE NEL FIS	€ . 2.743,81	€ . 2.067,68
Pratica Sportiva	€ . 934,34	CONVOGLIATE NEL FIS	€ . 934,34	€ . 704,10
Progetti Aree A Rischio	€ . 778,86	*****	€ . 778,86	€ . 586,93
Valorizzazione Personale	€ . 17.179,88	*****	€ . 17.179,88	€ . 12.946,41
TOTALE	€ . 97.153,21	€ . 8.721,84	€ . 105.875,05	€ . 79.785,29

CON L'ATTO UNILATERALE DEL D.S., SI E' SCELTO DI FAR CONFLUIRE IL TOTALE DELLE SOMME DELLA VALORIZZAZIONE DOCENTI PARI AD €. 17.179,88 LORDO STATO (€. 12.946,41 LORDO DIPENDENTE) NEL FIS 2022/2023 NELLE STESS PERCENTUALI DI RIPARTO STABILITE DALLA CONTRATTAZIONE STESSA, PARI AL 75% AI DOCENTI E 25% AGLI ATA .

NELLO SPECIFICO : €. 12.884,91 LORDO STATO AL FIS DOCENTI (75%) + €. 4.294,97 LORDO STATO AGLI ATA (25%).

GESTIONE ALTRE RISORSE :

In aggiunta a tali risorse, Il F.I.S. è, inoltre, alimentato dai seguenti importi (lordo stato):

(Risorse fisse - Modulo I – Sezione I)

- finanziamento fondi orientamento art. 1, comma 784, lex 145/2018per € 165,66 (€. 124.84) relativi all'a.s. 2022/2023 ;

(Risorse variabili- Modulo I - Sezione II)

- **SOMME POF AVANZO N.V. PROVENIENTE DALL'ESERCIZIO 2021/2022 :** € 2.000,00 , pari ad €. 1.507,16 L.D.

Pertanto, il totale delle risorse del fondo è:

FINANZIAMENTO	LORDO STATO	ECONOMIE ANNI PRECEDENTI L.S.	DISPONIBILITA' TOTALE L.S.	DISPONIBILITA' TOTALE L.D.
FONDO D'ISTITUTO (+ Valorizzazione 22/23)	€. 84.446,60	€ . 4.939,99 (doc. 4.314,22 + a.t.a. 625,77) € . 2.847,28 + € . 934,57 TOTALE=€8.721,84	€. 93.168,44	€. 70.209,84
Funzioni STRUMENTALI	€. 5.084,90	*****	€. 5.084,90	€ 3.831,89
INCARICHI A.T.A.	€. 3.164,70	*****	€. 3.164,70	€ 2.384,85
ORE ECCEDENTI (*)	€. 2.743,81		€. 2.743,81	€ . 2.067,68
PRATICA SPORTIVA	€ . 934,34		€ . 934,34	€ . 704,10
VALORIZZAZIONE PERSONALE	<i>Convogliate nel FIS</i>	*****	<i>Convogliate nel FIS</i>	<i>Convogliate nel FIS</i>
PROGETTI AREE A RISCHIO	€ . 778,86	*****	€ . 778,86	€ 586,93
Gestione altri finanziamenti				
ORIENTAMENTO art. 1, comma 784, lex 145/2018	€ . 165,66	*****	€ . 165,66	€ . 124,84
AVANZO N.V. (POF bilancio scuola)	*****	€ . 2.000,00	€ . 2.000,00	€ . 1.507,16
TOTALE	€. 97.318,87	€. 10.721,84	€. 108.040,71	€. 81.417,29

(*) *Si precisa che , le ore eccedenti riferite all'a.s. 2022/2023, saranno utilizzate secondo le esigenze di sostituzione dei docenti ravvisate nel corso dell'anno scolastico in corso, previa autorizzazione del Dirigente Scolastico (o di un suo delegato) allo svolgimento delle stesse.*

Alla data odierna e, nelle more dell'approvazione del Consuntivo 2022, le economie sono state così di seguito prudenzialmente stimate, al lordo dei contributi a carico dello Stato, in base a:

- la quantificazione delle risorse finanziarie da finalizzare alla retribuzione degli istituti contrattuali di cui all'art.88 del CCNL 29/11/2007, all'art.33 (Funzioni Strumentali), art.62 (Incarichi specifici ATA), art.87 (Attività complementari di Educazione Fisica) e art.30 (Ore Eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti) per l'a.s. 2022/2023;
- Linee guida 04/08/2009 per l'attività di educazione fisica Scuole II grado;
- C.M. 5163 del 16/10/2009: attuazione linee guida;
- C.M. 5510 del 10/11/2009 e la nota M.I.U.R. n. 9245 del 21/09/2010: finanziamento dei C.S.S.;
- Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 - 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.,**

e, tenuto conto del:

- D.M. 21/2007;
- CCNL Scuola del 29/11/2007;
- CCNL Scuola triennio economico 2019/2021 del 06/12/2022

Le economie relative all'Avanzo, di cui sopra, trovano contabilizzazione e proposta di certificazione per la contrattazione integrativa in termini di costi del personale in quanto la presente relazione deve esplicitamente asseverare l'assenza di effetti economici in termini di costi del personale che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione o, diversamente, individuare e quantificare i costi stessi al fine di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo (NON PERTINENTE)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della Sezione I (eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella Sezione III): € 0,00
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della Sezione II (eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella Sezione III): **€ 108.040,71 lordo stato pari ad € 81.417,29 lordo dipendente.**
- Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti: **€ 108.040,71 lordo stato pari ad € 81.417,29 lordo dipendente.**

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non risultano risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Il piano di ripartizione delle risorse complessive per il salario accessorio è improntato ai criteri di prudenza ed economicità, ferma restando la possibilità di procedere a successive modifiche in caso di motivate esigenze e previa disponibilità economica.

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

Date le risorse del Fondo come definite con atto dell'Amministrazione, **hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione:**

- l'Indennità di Direzione al D.S.G.A. pari a **€ 5.254,92** lordo stato, pari ad **€ 3.960,00** lordo dipendente. Il parametro di riferimento per il calcolo della quota variabile dell'Indennità di Amministrazione spettante al D.S.G.A. è di € 30,00 per il numero dei posti docente e ATA in organico di diritto (N. 107), + una quota fissa di € 995,25 , Sequenza Contrattuale ATA del 25/07/2008 art.62 CCNL del 29/11/2007;
- le materie già precedentemente negoziate;

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE

FUNZIONE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Collaboratori Dirigente	6.375,00	5.075,36
Totale AREA ORGANIZZATIVA DOCENTI – ORE FUNZIONALI ALL'INSEGNAMENTO (Resp. dei Plessi; Coord.Classe; Ref. Valutaz; Refer. alla comunicaz.;Refer.Invalsi; Ref.Piattaf.G-Suite; Ref.COVID; Ref. Ed.Civica; Tutori; Capi Dipartimento; Vice Preposti) (ore n. 1740)	40.407,15	30.450,00
Progetti con ore aggiuntive di insegnamento (ore n. 353)	16.395,09	12.355,00
Progetti con ore funzionali all'insegnamento (ore n. 181)	4.203,27	3.167,50
Flessibilità Didattica (ore n. 30)	696,67	525,00

Funzioni Strumentali all'offerta formativa	5.084,90	3.831,88
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (assegnate secondo le esigenze)	2.743,81	2.067,68
Ore eccedenti attività complementari Educazione Fisica	934,34	704,10
Valorizzazione dei docenti	Confluita nel MOF	Confluita nel MOF
Progetti Aree a Rischio (ore 16)	743,12	560,00
TOTALE FINALIZZAZIONI FIS - CEDOLINO UNICO -	77.943,35	58.736,52
Progetti P.T.O.F. (economie n.v. bilancio scuola - PA 2022)	1.439,80	1.085,00
Progetti Orientamento art. 1, comma 784, lex 145/2018	165,66	124,84
TOTALE FINALIZZAZIONI FIS - SU STANZIAMENTI DI BILANCIO -	1.605,46	1.209,84
TOTALE	79.548,81	59.946,36

Le Funzioni Strumentali sono state determinate in numero di **8** per le **8** aree previste e finanziate con i fondi all'uopo stanziati dal M.P.I. per l'a.s. 2022/2023. Il compenso delle funzioni strumentali viene come di seguito riassunto: **(1 quota a € 348,35 + 2 quote a € 408,35 + 2 quote ad € 448,35 + 2 quote ad € 536,70 + 1 quota ad € 696,70)** pari a complessivi **€ 3.381,89** lordo dipendente.

Le Ore eccedenti ai docenti per la sostituzione dei colleghi assenti, potranno essere riconosciute nei limiti del budget disponibile pari ad **€ . 2.067,68** lordo dipendente, **secondo le esigenze che si ravviseranno nel corso dell'esercizio 2022/2023.**

Le Ore eccedenti per attività complementari di Educazione Fisica saranno attribuite a seguito di approvazione del progetto nei limiti del budget disponibile comprensivo delle economie provenienti dall'esercizio precedenti **(€ 704,10 lordo dipendente)**. La ripartizione avverrà in rapporto al numero di classi assegnate a ciascun docente partecipante al progetto, considerato l'aumento del 10% del 78° dello stipendio base.

Per **le Attività aggiuntive previste dal P.T.O.F.** vengono corrisposti i compensi previsti dalle tabelle annesse al CCNL vigente, **per un totale di 62 ore funzionali all'insegnamento per complessivi € 1.085,00 lordo dipendente rivolto al personale docente interno contrattualizzato ai sensi del CCNL.**

COMPENSI AL PERSONALE A.T.A.

FUNZIONE	LORDO STATO €.	LORDO DIPENDENTE €.
Indennità direzione D.S.G.A. (Destinazioni non disponibili alla contrattazione - Modulo II - Sezione I)	5.254,92	3.960,00
Indennità sostituto D.S.G.A.	900,00	678,22
Prestazioni aggiuntive Assistenti Amministrativi (200 ore)	3.848,30	2.900,00
Prestazioni aggiuntive Collaboratori Scolastici (845 ore)	14.016,44	10.562,50
Incarichi Specifici (CC.SS.)	3.151,62	2.375,00
TOTALE FINALIZZAZIONI FIS - CEDOLINO UNICO -	27.171,28	20.475,72
TOTALE	27.171,28	20.475,22

Gli Incarichi specifici, ai sensi dell'art.47 del C.C.N.L. del 24/07/2003, sono stati determinati in numero di **NOVE** figure individuate tenuto conto dell'attribuzione della posizione economica finalizzata alla valorizzazione professionale prevista dall'art.7 CCNL per il secondo biennio economico 2004/2005 e dall'art.2, co. 1, punto 2 della sequenza contrattuale del 25/07/2008. Essi sono stati finanziati con i fondi all'uopo stanziati dal M.I.U.R. **(€ 2.384,85 lordo dipendente)** per l'a.s. 2022/2023. I compensi sono stati determinati ripartendo il finanziamento totale, corrispondente a n. 190 (ad € 12.5 l.d. cada uno) per il numero degli incarichi ai seguenti CC.SS. così come di seguito individuati:

1. Infanzia Isola- Supporto Handicap n. 20 ore
2. Infanzia Ornano – Supporto Handicap n. 40 ore
3. Infanzia Tossicia – Supporto Handicap n. 40 ore
4. Infanzia Villa Petto – Figura Unica n. 5 ore
5. Infanzia Villa Rossi – Figura Unica n. 5 ore
6. Primaria Castelli – Supporto Handicap n. 20 ore
7. Infanzia Tossicia – Piccola Manutenzione n. 20 ore
8. Secondaria Isola – Gestione Magazzino n. 30 ore
9. Servizio a 9 ore per sostituzione personale n. 10 ore

TOTALE N. 190 ORE

(Totale spesa prevista € 2.375,00 lordo dipend. Corrispondenti ad € 3.151,62 lordo stato)

Si riporta, infine, l'Indennità di Direzione al D.S.G.A. titolare (PARTE VARIABILE) pari a € 3.960,00 lordo dipendente, ai sensi della Sequenza ATA del 25 luglio 2008 .

	Parametro unitario	x unità	L.S.	L.D.
a) Azienda Agraria n° aziende funzionanti:	€ 1.220,00	0	€ -	€ -
b) Convitti ed educandati n° convitti ed educandati:	€ 820,00	0	€ -	€ -
c) Istituti Verticalizzati con almeno 2 punti erogaz.; Ist. 2° con lab e/o rep. Lavoraz.	€ 750,00	Si	€ 995,25	€ 750,00
d) Scuole medie, elementari e licei in situazioni non rientranti nella tipologia lettera c	€ 650,00	No	€ -	€ -
e) Complessità organizzativa n° docenti e ata in organico diritto	€ 30,00	107	€ 4.259,67	€ 3.210,00
TOTALI			€ 5.254,92	€ 3.960,00

Non è stata accantonata alcuna somma quale **Fondo da destinare (Riserva)** .

I compensi di cui alla presente sezione sono stati determinati in osservanza delle regole e dei parametri previsti dal CCNL del 2007.

In particolare, con esclusione dei compensi lordo dipendente riconosciuti come forfetari, sono stati applicati i seguenti parametri:

- o ora aggiuntiva non di insegnamento Docenti € 17,50
- o ora aggiuntiva di insegnamento Docenti € 35,00
- o ora aggiuntiva DSGA € 18,50
- o ora aggiuntiva Assistenti Amministrativi e Tecnici € 14,50
- o ora aggiuntiva Collaboratori Scolastici € 12,50

Si precisa che al personale DSGA possono essere corrisposti, fatto salvo quanto disposto dall'art. 88, co. 2, lett. j), esclusivamente compensi per attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati dalla UE, da Enti o istituzioni pubblici e privati da non porre a carico delle risorse contrattuali destinate al fondo di istituto.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

È stato accantonato un **Fondo ancora da destinare pari a € 573,04** così composto: (somme lordo dipendente)

- Compensi al personale docente ed educativo per ogni attività deliberata dal Pof € **46,26**
- Misure incentivanti per progetti aree a rischio € **26,93**
- Compensi al personale ATA per ogni attività POF (art.88,comma 2,lett.K) € **489,99**
- Incarichi specifici personale ATA € **9,86**
- Compensi al personale docente con fondi di bilancio POF € **560,20**

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

In questo modulo in coerenza con le risorse disponibili in sede di costituzione del Fondo, si evidenzia la programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Ogni voce è documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo. Si dichiara che il totale poste di destinazione del Fondo (Sezione IV Modulo II) sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle tre voci : Sezione I (a) + Sezione II (b) + Sezione III (c), coincide con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo a+b+c)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Modulo II – Sezione I a) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo FIS Indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lett.j CCNL 29/11/2007)	5.254,92	3.960,00
Modulo II Sezione II		

<p>b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal contratto</p> <p style="text-align: center;">DOCENTI</p> <p>Particolare impegno professionale “ in aula” – flessibilità e ricerca didattica 696,67 Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. B) CCNL 29/11/2007 16.395,09 Attività aggiuntive funzionali all’insegnamento (art. 88, comma 2, lett d) CCNL 29/11/2007 44.610,42 Compensi attribuiti ai collaboratori del DS (art.88,comma2, lett. F) 6.735,00</p> <p>Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di Educazione fisica avviamento alla pratica sportiva 934,34</p> <p>Funzioni strumentali al piano dell’offerta formativa 5.084,90 Misure incentivanti per progetti aree a rischio 743,12</p> <p>Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti art. 40 CCNL 8/2/2018 (<i>secondo le necessità che si ravviseranno nel corso dell’anno scolastico</i>) 2.743,81</p> <p style="text-align: right;">TOTALE FINALIZZAZIONI FIS DOCENTI (CEDOLINO UNICO)</p> <p>Fondi POF – Avanzo non vincolato anni precedenti su stanziamenti di bilancio- (art. 1, comma784, 1.439,80</p> <p>Percorsi per competenze trasversali e per l’orientamento 165,66</p> <p>Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lett c, C3) CCNL 19/04/2018 0,00</p> <p style="text-align: right;">TOTALE FINALIZZAZIONI DOCENTI SU STANZIAMENTI DI BILANCIO</p> <p style="text-align: right;">TOTALE PERSONALE DOCENTE</p> <p style="text-align: center;">ATA</p> <p>Compensi per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lett. I) CCNL 29/11/2007 900,00</p> <p>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (A.A. + CC.SS art. 88, comma2, lett e) CCNL 29/11/2007 17.864,74</p> <p>Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma1 , lett. B) 3.151,62</p> <p style="text-align: right;">TOTALE FINALIZZAZIONI FIS ATA (CEDOLINO UNICO)</p> <p>Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lett c, C3) CCNL 19/04/2018 0,00</p> <p style="text-align: right;">TOTALE FINALIZZAZIONI ATA SU STANZIAMENTI DI BILANCIO</p> <p style="text-align: right;">TOTALE PERSONALE ATA</p> <p style="text-align: center;">TOTALE GENERALE</p>	<p>696,67 16.395,09 44.610,42 6.735,00 934,34 5.084,90 743,12 2.743,81 77.943,35 1.439,80 165,66 0,00 1.605,46 79.548,81 900,00 17.864,74 3.151,62 21.916,36 0,00 0,00 21.916,36 101.465,17</p>	<p>525,00 12.355,00 33.617,50 5.075,36 704,10 3.831,88 560,00 2.067,68 58.736,52 1.085,00 124,84 0,00 1.209,84 59.946,36 678,22 13.462,50 2.375,00 16.515,72 0,00 0,00 16.515,72 76.462,08</p>
<p>c) Modulo II – Sezione III Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare</p> <p>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata da PTOF (art. 88, comma 2)- DOCENTI 61,40</p> <p>Misure incentivanti per progetti aree a rischio 35,74</p> <p>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata da PTOF (art. 88, comma 2)- ATA- 650,20</p> <p>Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma1 , lett. B) 13,08</p> <p>Fondi POF – Avanzo anni precedenti su stanziamenti di bilancio- (art. 1, comma784,) 560,20</p> <p style="text-align: right;">Totale destinazione ancora da regolare</p>	<p>61,40 35,74 650,20 13,08 560,20 1.320,62</p>	<p>46,26 26,93 489,99 9,86 422,16 995,21</p>
<p>Modulo II Sezione II</p> <p>d) Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</p> <p style="text-align: center;">DOCENTI</p> <p>Particolare impegno professionale “ in aula” – flessibilità e ricerca didattica</p>	<p>696,67</p>	<p>525,00</p>

Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. B) CCNL 29/11/2007)	16.395,09	12.355,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett d) CCNL 29/11/2007	44.610,42	33.617,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del DS (art.88, comma2, lett. F)	6.735,00	5.075,36
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata da PTOF (art. 88, comma 2)- DOCENTI	<u>61,40</u>	<u>46,26</u>
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di Educazione fisica avviamento alla pratica sportiva	934,34	704,10
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa	5.084,90	3.831,88
Misure incentivanti per progetti aree a rischio	<u>778,86</u>	<u>586,93</u>
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti art. 40 CCNL 8/2/2018 (<i>secondo le necessità che si ravviseranno nel corso dell'anno scolastico</i>)	2.743,81	2.067,68
TOTALE FINALIZZAZIONI FIS DOCENTI (CEDOLINO UNICO)	78.040,49	58.809,73
Fondi POF – Avanzo anni precedenti su stanziamenti di bilancio- (art. 1, comma784,	<u>2.000,00</u>	<u>1.507,16</u>
Percorsi per competenze trasversali e per l'orientamento	165,66	124,84
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lett c, C3) CCNL 19/04/2018	0,00	0,00
TOTALE FINALIZZAZIONI DOCENTI SU STANZIAMENTI DI BILANCIO	2.165,66	1.632,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	80.206,15	60.441,73
ATA		
FIS Indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lett.j CCNL 29/11/2007	5.254,92	3.960,00
Compensi per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lett. I) CCNL 29/11/2007	900,00	678,22
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (A.A. + CC.SS art. 88, comma2, lett e) CCNL 29/11/2007	17.864,74	13.462,50
Compensi per il personale per ogni altra attività deliberata da PTOF (art. 88, comma 2)- ATA-	<u>650,20</u>	<u>489,99</u>
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma1 , lett. B)	<u>3.164,70</u>	<u>2.384,85</u>
TOTALE FINALIZZAZIONI FIS ATA (CEDOLINO UNICO)	27.834,56	20.975,56
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lett c, C3) CCNL 19/04/2018	0,00	0,00
TOTALE FINALIZZAZIONI ATA SU STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00
TOTALE PERSONALE ATA	27.834,56	20.975,56
TOTALE GENERALE	108.040,71	81.417,29

Gli importi di cui al punto d) **€. 108.040,71** lordo stato , pari ad **€. 81.417,29** coincidono con quelli riportati nella **Sezione IV del Modulo I** pari ad **€ 108.040,71** lordo stato (pari a **€. 81.417,29** lordo dipendente), al netto sia delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo di cui alla Sezione V del medesimo Modulo (**pari a € 0,00**) e delle **destinazioni ancora da regolare** riportati nella - **Sezione III del Modulo II** pari a complessivi **€. 1.320,62 L.S.** , corrispondenti ad **€. 995,21 L.D.**

Il loro totale (**determinato dalla somma delle tre voci precedenti a+b+c=d**) coincide con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Sintesi della Costituzione del Fondo **€ 108.040,71 lordo stato pari a € 81.417,29 lordo dipendente**).

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non vi sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

Il D.S.G.A., ai fini della certificazione, attesta il rispetto dei vincoli di carattere generale:

- la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo è garantita dalle sole risorse variabili, non essendo pertinenti finanziamenti del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità;
- gli incentivi economici risultano attribuiti in maniera selettiva sulla base della disponibilità e delle competenze del personale.
- principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (NON PERTINENTE).

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (**Modulo I - Costituzione del Fondo** e **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo**), ivi incluse le poste eventualmente contabilizzate come temporaneamente all'esterno del Fondo.

Lo schema sarà completato dalle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute espresse in euro **LORDO DIPENDENTE**.

	2021/2022	2022/2023	DIFFERENZA
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	50.422,90	50.690,83	267,93
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.806,50	3.831,89	25,39
Incarichi specifici al 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)	2.384,69	2.384,85	0,16
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	704,27	704,10	-0,17
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	578,93	586,93	8,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00	0,00	0,00
Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	2.032,55	2.067,68	35,13
Economie Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	365,21	2.145,55	1.780,34
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (_____, PON, Orientamento) - Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	5.844,48	6.572,60	728,12
Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo	0,00	0,00	0,00

MODULO IV - 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 programmatica della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione tutela correttamente i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II, in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio perché il sistema SICOGE non consente sforamenti. Le economie sono state imputate al Bilancio della istituzione scolastica nel rispetto dei singoli vincoli di destinazione.

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

In merito alla contrattazione relativa all'a.s. 2021/2022, le spese sono state liquidate nei limiti del Fondo stanziato, come di seguito riportato: (VOCI LORDO STATO)

VOCE	COMPETENZA 2021/22	ECONOMIE 2020/21	TOTALE DISPONIBILE	LIQUIDATE	ECONOMIE 2021/22
F.I.S.	€. 86.697,77	€. 4.903,25	€. 91.601,02	€.86.661,03	€. 4.939,99
FUNZIONI STRUMENTALI	€. 5.051,22	*****	€. 5.051,22	€. 5.051,22	*****
INCARICHI A.T.A.	€ 3.164,49	*****	€ 3.164,49	€ . 3.164,49	*****
ORE ECCEDENTI L'ORARIO D'OBBLIGO	€. 2.697,20	€. 484,63	€. 3.181,83	€. 334,55	€. 2.847,28
ATTIVITA' COMPL. ED.FISICA	€. 934,56	€.2.351,23	€. 3.285,79	€. 2.351,22	€. 934,57
PROGETTI RELAT. AREE A RISCHIO	€. 768,24	*****	€. 768,24	€. 768,24	*****
ASSEGN.PROG.NAZIONALI E COMUNIT.	€. 0,00	€. 2.000,00	€. 2.000,00	€. 0,00	€. 2.000,00
VALORIZZAZIONE PERSONALE	confluito nel FIS	*****	*****	*****	*****
TOTALE	€. 99.313,48	€. 9.739,11	€.109.052,59	€. 98.330,75	€. 10.721,84

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

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. Esse trovano copertura nella disponibilità finanziaria costituita dal Fondo assegnato per il corrente anno scolastico, dalle economie determinatesi al termine dell'anno scolastico precedente ed infine dall'avanzo di amministrazione del Liceo.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale docente:

	Risorse anno scolastico 2022/23 Lordo Stato	Risorse anno scolastico 2022/23 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)	696,67	525,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	16.395,05	12.355,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	44.610,42	33.617,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	6.375,00	5.075,36
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)		
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)	934,34	704,10
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio (art. 9 CCNL 29/11/2007)	743,12	560,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (Art. 30 CCNL 29/11/2007)	2.743,81	2.067,68
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.084,90	3.831,88
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 lex 18/12/1997, n. 440)	1.439,80	1.085,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lettera c),c3) CCNL 19/04/2018)	0,00	0,00
Valorizzazione dei docenti (art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015)		
Progetti Orientamento art. 8 D.L.104/2013	165,66	124,84
TOTALE COMPLESSIVO	79.548,81	59.946,36

I compensi destinati al personale ATA sono i seguenti:

	Risorse anno scolastico 2022/23 Lordo Stato	Risorse anno scolastico 2022/23 Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.864,64	13.462,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lett. j) CCNL 29/11/2007)	5.254,92	3.960,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art.88, comma2, lett i)	900,00	678,22
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	3.151,62	2.375,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (FESR/ PON)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	27.171,28	20.475,72

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 108.040,71 lordo stato pari a € 81.417,29 (vedi riepilogo Sezione IV lettera d) è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 106.720,09 L.S., PARI AD € 80.442,08 corrispondente al 98,78 %.

La differenza, pari a € 995,21 L. DIPENDENTE (€ 1.320,62 L.S.) coincide con il totale delle destinazioni ancora da regolare (riepilogo Sezione III- lettera c).

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'Atto Unilaterale del DS – prot. n. 1665 dell'8/3/2023.

*Il Direttore S. G. A.
dott. Silvio Fieni
firmato digitalmente*