



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "J. TORRIANI" - ISTITUTO TECNICO - LICEO SCIENTIFICO

Via Seminario, 17/19 - 26100 CREMONA - Tel. 0372 28380

ISTITUTO PROFESSIONALE –Sede associata “ALA PONZONE CIMINO”

Via Gerolamo da Cremona, 23 - 26100 CREMONA - Tel. 0372 35179

E-mail: cris004006@pec.istruzione.it, cris004006@istruzione.it, www.iistorriani.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL DSGA

CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO A.S. 2022/2023

(Art.6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art.40, comma 3 sexies, d.lgs.165/2001)

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO propri l'art. 40 del D.lg. 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 strumenti di programmazione;
- VISTO in particolare, il comma 3 dell'art. 40 del D.lg. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTO il CCNL – comparto scuola biennio 2016-2018 art 7 comma 8
- VISTA la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;
- VISTA la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n.25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi relazione illustrativa tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTE la delibera del C.I. del PTOF 2022/25 n. 6 verbale n. 389 del 11/02/2022;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA predisposto dal Direttore SGA prot.n. 13977 del 26/09/2022;
- VISTA l'intesa tra MIUR e OO.SS. inerente alla ripartizione di un acconto alle I.I.S.S. sul finanziamento MOF 2022/2023 sottoscritta in data 03/10/2022;
- VISTA la nota del MIUR prot. n. 46445 del 04/10/2022 con la quale sono state assegnate le risorse contrattuali per l'Anno Scolastico 2022/2023; avente per oggetto: A.S. 2022/23 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 periodo settembre-dicembre 2022 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 - periodo gennaio-agosto 2023;
- CONSIDERATO che l'organico di diritto dell'IIS Torriani per l'anno scol. 2022/2023 è il seguente:
- docenti: n.185
- ata: n.52
- VISTE le disponibilità finanziarie per l'A.S. 2022/2023 del Fondo determinato sulla base dei parametri attualmente vigenti;
- VISTE le economie degli anni precedenti;

RELAZIONA quanto segue:

Le risorse finanziarie oggetto di Contrattazione Integrativa di sede per l'Anno Scolastico 2022/2023 sono determinate secondo i parametri definiti nell' ipotesi di Contratto Collettivo Nazionale Integrativo (CCNI) del 01 agosto 2018 e trovano perfettamente riscontro nelle assegnazioni comunicate con nota del MIUR prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022, richiamata in premessa, e di seguito dettagliate:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Parametri L.S	Risorse anno scolastico (lordo stato)	Risorse anno scolastico (lordo dip.)	avanzi (lordo dipendente)	Lordo stato - avanzi
Fondo dell'Istituzione Scolastica	n. 4 Punto di erogaz. € 2.552,04 Pers. Org. Diritto 238 X €. 318,60	€ 86.034,96	€ 64.834,18	€ 7.613,89	€ 10.103,63
IDEI	Docenti 185 X € 325,52	€ 60.221,20	€ 45.381,46		
Funzioni strumentali	Quota base € 1.429,81 Quota compl. 2 x 607,84 Docenti 185 X € 35,85	€ 9.277,74	€ 6.991,52	€ 0,00	
Incarichi specifici al personale ATA	Ata n. 52 x € 150,70	€ 7.836,40	€ 5.905,35	€ 0,00	
Attività complementari di educazione fisica	Classi 85 x € 84,94	€ 7.219,90	€ 5.440,77	€ 7.553,80	€ 10.023,89
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		€ 9.443,70	7.116,58	8.000,00	10.616,00
Valorizzazione del personale scolastico)		€ 35.144,61	€ 26.484,26	€ 356,40	€ 472,94
TOTALE		€ 215.178,51	€ 162.154,12	23.524,09	31.216,46
Totale lordo Stato	246.394,97				
Totale lordo dipendente	185.678,21				

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Ore sostituzione docenti	€ 8.659,85 avanzo € 5.113,78	€ 6.525,89 avanzo € 3.853,64
Somme iscritte a Bilancio della scuola	Ampliamento off. formativa docenti € 20.000,00 Alternanza scuola lavoro € 47.616,34	Ampliamento off.formativa docenti € 15.071,58 Alternanza scuola lavoro € 35.882,70
TOTALE	€ 81.389,97	€ 61.333,81

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 246.394,97	€ 185.678,21
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 81.389,97	€ 61.333,81
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 327.784,94	€ 247.012,02

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Al momento non sono previste risorse allocate all'esterno del Fondo.

MODULO II

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: poste aventi natura obbligatoria

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)
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	€ 10.390,41	€ 7.830,00
Compenso indennità Collaboratori Dirigente Scolastico	€ 10.635,90	8.015,00
TOTALE	€ 21.026,31	€ 15.845,00

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.. La somma disponibile, ottenuta detraendo l'Indennità di Direzione del DSGA (pari ad euro 7.830,00 lordo dipendente) e le indennità dei Vicari DS (pari ad euro 8.015,00 lordo dipendente) dall'ammontare del FIS, IDEI e le economie relative ad anni precedenti, sarà suddivisa con una percentuale del 74% per i Docenti ed il 26% al Personale ATA così:

Lordo dipendente decurtato dai compensi Vicari e DSGA

- FIS € 49.989,18 = Docenti € 36.251,99 + avanzo 7.613,89 = € 43.865,88; Ata € 12.737,19
- IDEI € 45.381,46 = Docenti € 20.632,28 + € 17.500,00; Ata € 7.249,18
- Bonus Premialità -valorizzazione personale € 26.484,26=Docenti € 19.598,35 + avanzo 356,40=€ 19.954,75; Ata € 6.885,91
- Alternanza Scuola Lavoro € 35.882,70 = Docenti € 31.532,70; Ata € 4.350,00

Le altre poste essendo specifiche sia per Docenti che Ata vengono elencate di seguito:

Personale docente: totale lordo dipendente € 202.054,39

Descrizione	Risorse a.s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a.s 2022/2023 (lordo dip.)	capitolo e piano gestionale
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00	
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (idei)	€ 37.156,00	€ 28.000,00	cap.n.2549- PG 5
Attività aggiuntive funzionali	€ 0,00	€ 0,00	

C.F.: 80003100197 - Cod. Mecc.: CRIS004006
Sistema Certificato ISO 9001:2015 IMQ n. IT-117764

Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (n. 2 collaboratori)	€ 10.635,90	€ 8.015,00	cap.n.2549- PG 5
Funzioni strumentali al POF	€9.277,74	€ 6.991,52	cap.n.2549- PG 5
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF+ Valorizzazione personale scolastico – ex bonus	98.135,52	73.952,91	cap.n.2549- PG 5
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00	
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 17.243,79	€ 12.994,57	cap.n.2549- PG 12
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 20.059,70	€ 15.116,58	cap.n.2549- PG 5
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€0,00	
SUB TOTALE cedolino unico	€192.508,65	€ 145.070,58	
Ore eccedenti	€ 13.773,63	€ 10.379,53	cap.n.2549- PG 6
TOTALE cedolino unico	206.282,29	155.450,11	
Alternanza Scuola Lavoro PCTO	€ 41.843,89	€ 31.532,70	
Offerta formativa	€20.000,00	€ 15.071,58	
Totale poste in bilancio	€ 61.843,89	€ 46.604,28	
Totale disponibilità per docenti	€268.126,18	€202.054,39	

Personale ATA: totale lordo dipendente € 44.957,63

Descrizione	Risorse a.s 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a.s 2022/2023 (lordo dip.)	capitolo e piano gestionale
Prestazioni aggiuntive del personale ATA + valorizzazione personale ex Bonus	26.039,85	19.623,10	cap.n.2549- PG 5
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - Idei	9.619,66	7.249,18	cap.n.2549- PG 5
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00	
Incarichi specifici	7.836,40	5.905,35	cap.n.2549- PG 5

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	0,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	0,00	
SUB TOTALE cedolino unico	43.495,91	32.777,63	
Indennità Direzione DSGA	€10.390,41	€ 7.830,00	cap.n.2549- PG 5
TOTALE cedolino unico	53.886,32	40.607,63	
Alternanza Scuola Lavoro – PCTO	5.772,44	4.350,00	
Totale poste in bilancio	5.772,44	4.350,00	
Totale disponibilità per ATA	€ 59.658,76	€ 44.957,63	

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente	€ 192.508,65	€ 145.070,58
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA - DSGA	€ 53.886,32	€40.607,63
TOTALE CERTIFICATO REVISORI	€ 246.394,97	€185.678,21
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (Corsi estivi- Off.formativa- ore eccedenti – PCTO)	€ 81.389,97	€61.333,81
Destinazioni specificamente regolate da contratto	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 327.784,94	€ 247.012,02

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata (lordo dipendente) in € 247.012,02 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 247.012,02 (in percentuale: _100_); € 202.054,39 personale docente in percentuale 81,80%, € 44.957,63 personale ATA in percentuale 18,20%.

La distribuzione percentuale rientra nei parametri stabiliti dalla contrattazione d'Istituto (FIS+ IDEI: 74% Docenti e 26% Ata – esclusi gli istituti contrattuali finalizzati).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 185 docenti e n. 52 di personale ATA e il DSGA.

Ai fini della certificazione si evidenzia il rispetto di due vincoli di carattere generale:

- il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa;
- rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo;
- rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2021/2022		Differenza
Fondo Totale (lordo stato)	Totale poste di destinazione (lordo stato)	Fondo Totale (lordo stato)	Totale poste di destinazione (lordo stato)	Fondo certificato con anno precedente (lordo stato)
€ 326.784,94	€ 326.784,94	€ 311.591,08	€ 311.591,08	€ 15.193,86
Fondo Totale ⁽¹⁾ lordo dipendente	Totale poste di destinazione ⁽²⁾ lordo dipendente	Fondo Totale ⁽¹⁾ lordo dipendente	Totale poste di destinazione ⁽²⁾ lordo dipendente	Fondo certificato con anno precedente (lordo dipendente)
€247.012,02	€247.012,02	€ 234.856,71	€ 234.856,71	€ 12.155,31

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

La compatibilità delle risorse impegnate o da impegnare con la disponibilità finanziaria viene verificata con quanto già reso disponibile sulla procedura denominata CEDOLINO UNICO dal Ministero, che per il momento non ha ancora assegnato alcuna disponibilità finanziaria.

I limiti di spesa sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, sono definiti nella contrattazione integrativa e monitorati durante tutto l'iter procedurale dalla fase programmatoria della gestione, alla verifica a consuntivo.

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente 2021/2022 risulta rispettato

Descrizione compensi	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 7.380,00	€ 7.380,00
TOTALE	€ 7.380,00	€ 7.380,00

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese	avanzo
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	25.000,00	25.000,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	0,00	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	8.015,00	8.015,00	0,00
Funzioni strumentali al POF	6.647,76	6.647,76	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	56.519,55	48.905,66	7.613,89
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per ore eccedenti	9.176,81	5.323,17	3.853,64
Compensi per attività complementari di ed. fisica	9.699,66	2.145,86	7.553,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	11.680,99	3.680,99	8.000,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	25.176,23	24.819,83	356,40
TOTALE	€151.916,00	€ 124.538,27	27.377,73

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022	Risorse spese	avanzo
Prestazioni aggiuntive del personale ATA – fis	€ 12.674,89	€ 12.674,89	0,00

C.F.: 80003100197 – Cod. Mecc.: CRIS004006
Sistema Certificato ISO 9001:2015 IMQ n. IT-117764

Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - IDEI	€ 6.238,19	€ 6.238,19	0,00
Compenso quota variabile dell' indennità di direzione del DSGA	€ 7.380,00	€ 7.380,00	0,00
Compenso Vice DSGA a.s. 2019/2020	606,21	606,21	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Incarichi specifici	€ 5.904,96	€ 5.904,96	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 7.255,57	€ 7.255,57	
TOTALE	€ 40.059,80	€ 40.059,80	€0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 191.975,80	€ 164.598,07	27.377,73

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata (lordo dipendente) in € 191.975,80 è stata utilizzata complessivamente per un importo pari ad € 164.598,07 (in percentuale: 85,74%);

€ 124.538,27 personale docente in percentuale 75,66 %, ed € 40.059,80 personale ATA in percentuale 24,34%.

La distribuzione percentuale rientra nei parametri stabiliti dalla contrattazione d'Istituto

- 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 POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono riferiti alle disponibilità complessive sopra riportate, la capienza finanziaria sarà soddisfatta solo dopo l'effettiva erogazione delle risorse;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati e le delibere assunte dal Consiglio d'Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2021/2022;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra l'applicazione integrale secondo i parametri definiti nell'ipotesi di Contratto Collettivo Nazionale Integrativo (CCNI) del 01 agosto 2018 previsti per il calcolo delle risorse e la conseguente copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

In presenza dell'erogazione di somme inferiori al totale contrattato, gli importi attribuiti ai diversi istituti contrattuali verranno ridotti in proporzione

IL DSGA

Giuseppina Raimondi

C.F.: 80003100197 – Cod. Mecc.: CRIS004006
Sistema Certificato ISO 9001:2015 IMQ n. IT-117764

Firmato digitalmente da GIUSEPPINA RAIMONDI