

14 APR. 2023



A

**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

1

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE L'IPOTESI DI CONFERMA DEL CONTRATTO INTEGRATIVO A LIVELLO DI ISTITUZIONE SCOLASTICA PER IL TRIENNIO 2021/2022, 2022/2023 E 2023/2024 CON NUOVI CRITERI DI RIPARTIZIONE (CADENZA ANNUALE) DELLE RISORSE TRA LE DIVERSE MODALITÀ DI UTILIZZO.

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

- VISTO** il CCNL del 06/12/2022 del comparto Istruzione e Ricerca sui principali aspetti del trattamento Economico per il triennio 2019/2021;
- VISTO** il CCNL del 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTO** l'accordo MIUR-OO.SS. del 20/10/2008 nonché quello della 2<sup>a</sup> posizione economica del 12/03/2009; le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e ss.mm.ii., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTO** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 03/10/2022;
- VISTA** la nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 relativa alle assegnazioni C.U.;
- RICHIAMATI** i proprii documenti: prot. 25058 del 17/11/2022, prot. 25209 del 18/11/2022, prot. 25636 del 22/11/2022, prot. 27011 del 06/12/2022, prot. 4493 del 27/02/2023, con i quali sono state comunicate al Dirigente scolastico le quantificazioni delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2022-2023;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 10/03/2023;

**REDIGE**

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

**MODULO I**

**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 2022/2023 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	162.101,40	122.156,29 *
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	10.890,99	8.207,23 *
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)	9.494,10	7.154,56 *
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	6.795,20	5.120,72 *
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	10.766,30	8.113,26 *



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

2

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.348,65	3.277,05 *
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249)	40.619,31	30.609,88 *
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	//	// *
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari - *n.b.-3	502.357,88	//
Assegnazioni relative al PCTO destinate alla remunerazione del personale (anno finanziario 2021) *n.b. -2	41.738,64 *	//
Eventuali altre risorse	4.183,69	3.152,75 *
<b>TOTALE sezione I</b>	<b>793.296,16</b>	<b>187.791,74</b>

\*n.b.-2 = La somma è complessiva, di cui le risorse destinate alla remunerazione del personale coinvolto sono quelle dettagliatamente descritte nel piano di riparto e limitata alla relativa disponibilità finanziaria.

\*n.b.-3 = La somma è complessiva di tutti i finanziamenti specifici, di cui le risorse destinate alla remunerazione del personale coinvolto sono quelle dettagliatamente descritte nei piani di riparto di ogni singolo progetto e limitate alla relativa disponibilità finanziaria.

**SEZIONE II**

**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2021/2022	
	Lordo stato	Lordo dipendenti
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 8 comma 2-3 del CCNI del 31/08/2020) n.b.-4	16.179,61	* 12.192,62
	5.168,25	* 3.894,69
	//	* //
	3.936,25	* 2.966,28
	181,10	* 136,47
	//	* //
	*78.261,36	//
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		
Quota parte funz. to Reg. Sicilia	*3.000,00	//
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	//	//
Eventuali altre risorse	26.879,71	*22.409,94
<b>TOTALE sezione II</b>	<b>133.606,28</b>	<b>41.600,00</b>

\*n.b.-4= Le risorse destinate alla remunerazione del personale coinvolto sono quelle dettagliatamente descritte nei piani di riparto di ogni singolo progetto.

\* Le somme contrassegnate dall'asterisco vanno a confluire nel risultato a pag. 3



Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyla"  
Catania

3

**SEZIONE III**

**DECURTAZIONI DEL FONDO**

*Non sono previste decurtazioni*

**SEZIONE IV**

**SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	229.530,38
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	122.861,36
<b>c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>352.391,74</b>

**SEZIONE V**

**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

*Non previste*

**MODULO II**

**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**SEZIONE I**

Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'Indennità di direzione del DSGA	14.092,74	10.620,00
Compensi per ore eccedenti (sost. Colleghi ass.)	10.766,30	8.113,26
<b>TOTALE</b>	<b>24.859,04</b>	<b>18.733,26</b>

**SEZIONE II**

**DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**Finalizzazioni**

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili c/competenza ed economie, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

4

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

**Personale docente:**

	<b>Risorse anno scolastico 2022/2023</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
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)	//	//
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.322,25	1.750,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	3.317,50	2.500,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	105.755,27	79.695,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	10.616,00	8.000,00
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)	6.180,83	4.657,75
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	2.647,37	1.995,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	10.890,98	8.207,22
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 40 CCNL 08/02/2018)	6.795,20	5.120,72
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.348,65	3.277,05
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	502.357,88	502.357,88
Compensi PCTO (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	120.000,00	120.000,00
<b>ATRI COMPENSI</b>		
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) - Quota parte funzion.to Reg. Sicilia	3.000,00	3.000,00
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249)	28.433,52	21.426,92
Compensi per ore eccedenti (sost. Colleghi ass.)	10.766,30	8.113,26
Compensi TFA tirocinio formativo attivo	12.815,01	11.811,07
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>830.246,76</b>	<b>781.911,87</b>



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

5

**Personale ATA:**

	<b>Risorse anno scolastico 2022/2023</b>	
	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	58.806,01	44.315,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'Indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere l) e j) CCNL 29/11/2007)		
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
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)	22.890,75	17.250,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249)	14.380,17	10.836,60
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>96.076,92</b>	<b>72.401,60</b>

**SEZIONE III**

**Destinazione ancora da regolare**

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



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

6

**SEZIONE IV**

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

<b>RISORSE ANNO SCOLASTICO 2022/2023 SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	187.327,38	143.320,01
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	96.076,92	72.401,60
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	140.561,50	136.233,98
<b>TOTALE</b>	<b>423.965,80</b>	<b>351.955,59</b>
DESTINAZIONI COMPLESSIVE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE- PROGETTI NAZIONALE E COMUNITARI	502.357,88	502.357,88

**SEZIONE V**

**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo  
non pertinente**

**SEZIONE VI**

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

**FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. **122.156,29 lordo stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad €. **122.156,29** (in percentuale: 100%), di cui €. **79.401,59** per il personale docente (in percentuale 65 %) ed €. **42.754,70** (in percentuale 35 %) personale ATA. (ESCLUSO DSGA).

Si riporta di seguito il quadro completo del "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 294 di cui n. 230 docenti, n. 63 A.T.A, n.1 DSGA.

**RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE**

causale	Economie realizzate a.s. 2021/2022		Assegnazioni per l'a.s. 2022/2023		Totale disponibilità al 1°/09/2022 A		Impegni per l'a.s. 2022/2023 B		C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
	FIS	16.179,61	12.192,62	162.101,40	122.156,29	178.281,01	134.348,91	182.144,04	137.260,00	-3.863,03
Funzioni Strumentali	//	//	10.890,99	8.207,23	10.890,99	8.207,23	10.890,98	8.207,22	0,01	0,01
Ore eccedenti	5.168,25	3.894,69	10.766,30	8.113,26	15.934,55	12.007,95	10.766,30	8.113,26	5.168,25	3.894,69



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

7

Valorizzazione personale scolastico	//	//	40.619,31	30.609,88	40.619,31	30.609,88	42.813,69	32.263,52	-2.194,38	-1.653,64
Area a rischio	3.936,25	2.966,28	4.348,65	3.277,05	8.284,90	6.243,33	4.348,65	3.277,05	3.936,25	2.966,28
Ore Pratica Sportiva	181,10	136,47	6.795,20	5.120,72	6.976,30	5.257,19	6.795,20	5.120,72	181,10	136,47
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto	//	//	14.092,74	10.620,00	14.092,74	10.620,00	14.092,74	10.620,00	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	//	//	9.494,10	7.154,56	9.494,10	7.154,56	22.890,75	17.250,00	-13.396,65	-10.095,44
Legge 440/97 Quota parte fu.to Reg. Sicilia	3.000,00	//	//	//	3.000,00	//	3.000,00	//	0,00	0,00
Corsi di recupero	//	//	//	//	//	//	3.317,50	2.500,00	-3.317,50	-2.500,00
PCTO* n.b.-2	78.261,36	//	41.738,64	//	120.000,00	//	120.000,00	//	0,00	0,00
Progetti nazionali e comunitari* n.b.-3	502.357,88	//	//	//	502.357,88	//	502.357,88	//	0,00	0,00
Altro	26.879,71	22.409,94	4.183,69	3.152,75	31.063,40	25.562,69	16.998,70	14.963,82	14.064,70	10.598,87
									<b>578,75</b>	<b>436,15</b>

\*n.b.-2 = Le risorse destinate alla remunerazione del personale coinvolto sono quelle dettagliatamente descritte nel piano di riparto e limitata alla relativa disponibilità finanziaria.

\*n.b.-3 = Le risorse destinate alla remunerazione del personale coinvolto sono quelle dettagliatamente descritte nei piani di riparto di ogni singolo progetto e limitate alla relativa disponibilità finanziaria.

**MODULO III**

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA 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 <sup>1</sup>		Totale poste di destinazione <sup>2</sup>	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
473.335,80	391.811,08	394.560,05	318.932,89	424.544,56	352.391,74	423.965,80	351.955,59

<sup>1</sup> Inserire il totale delle voci al modulo I

<sup>2</sup> Inserire il totale delle voci al modulo II



**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

8

**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.**

I finanziamenti come quantificati nel mod. II saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive dal personale docente ed ATA nei progetti/attività inserite nel PTOF.

**1) CEDOLINO UNICO**

Piano gestionale al 31/08/2021	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
PG 05	181.856,70	181.420,55	436,15
PG 06	12.471,70	12.471,70	//
PG 12	6.900,65	6.900,65	//
PG 13	//	//	//
CASSA	151.162,69	151.162,69	//
<b>TOTALE</b>	<b>352.391,74</b>	<b>351.955,59</b>	<b>436,15</b>

**SEZIONE II**

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad €. 72.878,19 lordo dip. (differenza tra importo certificato ed importo impegnato anno scolastico 2021/2022- del modulo III).

**SEZIONE III**

**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali.**

- 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 d'istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Visto* l'illustrazione contabile delle entrate e delle spese che attengono ai contenuti del contratto integrativo d'istituto cui la presente relazione si riferisce;





**Istituto Professionale di Stato  
per i Servizi Enogastronomici e dell'Ospitalità Alberghiera "Karol Wojtyła"  
Catania**

9

- Considerato** che le altri voci meglio indicate in Entrata e per contro nelle Uscite, trovano e troveranno debite collocazioni, negli incarichi formalizzati e resi ai sensi e per gli effetti dell'art. 7 del D. Lgs n. 165/2001 che recita: "Le Pubbliche Amministrazioni, non possono erogare trattamenti economici accessori che non corrispondono alle prestazioni effettivamente rese;
- Verificato** Che i parametri/unità di personale sono 294 di cui n. 230 Docenti e n. 63 A.T.A., come da organico di diritto 2022/2023, 1 DSGA.

**ATTESTA**

**la congruità del presente contratto con gli stanziamenti .**

La presente relazione, che illustra i criteri e le modalità per l'assegnazione della retribuzione accessoria per l'anno scolastico 2022/2023, a corredo dell'accordo sindacale stipulato il 10/03/2023 per il personale docente ed ATA, inoltre, viene redatta ai fini di ottenere la certificazione di compatibilità economica-finanziaria da parte dei componenti organi di controllo.

Catania, 16/03/2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
Liliana Sciuto