

IPSSCOA "K. WOJTYLA"-Catania
Prot. 0007563 del 26/03/2024
VI (Entrata)



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

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 personale del comparto Istruzione e Ricerca, periodo 2019-2021, sottoscritto il 18/01/2024;
LETTO l'art. 1 del CCNL del personale comparto Istruzione e Ricerca, periodo 2019-2021, sottoscritto il 18/01/2024, specificandone il comma 16;
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 08/09/2023;
VISTA la nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 relativa alle assegnazioni C.U.;
RICHIAMATO Il proprio documento prot. 253 del 08/01/2024, con il quale sono state comunicate al Dirigente Scolastico le quantificazioni delle risorse disponibili per la contrattazione dell'a.s. 2023-2024;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto siglata tra le parti in data 25/03/2024;

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 2023/2024 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	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)	156.563,38	117.982,95 *
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	10.591,18	7.981,30 *
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)	9.344,64	7.041,93 *
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	6.294,44	4.743,36 *
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	10.373,44	7.817,21 *
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.630,55	2.735,91 *
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249)	39.825,56	30.011,73 *



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

Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	//	// *
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari - *n.b.-3	233.389,53	//
Assegnazioni relative al PCTO destinate alla remunerazione del personale (anno finanziario 2023) *n.b. -2	40.353,26 *	//
Eventuali altre risorse	2.430,00	1.831,20 *
TOTALE sezione I	512.815,98	180.145,59

*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 2022/2023	
	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	7.224,07	* 5.443,91
	3.239,64	* 2.441,33
	//	* //
	1.883,82	* 1.419,61
	//	* //
	//	* //
	*59.646,74	//
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	//	//
Eventuali altre risorse	2.172,29	* 1.636,99
TOTALE sezione II	74.166,56	10.941,84

*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 Wojtyła"
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	220.498,85
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	70.588,58
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	291.087,43

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 2023/2024	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	12.818,82	9.660,00
Compensi per ore eccedenti (sost. Colleghi ass.)	10.373,44	7.817,21
TOTALE	23.192,26	17.477,21

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

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	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)	//	//
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.554,48	1.925,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	3.649,25	2.750,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	104.474,71	78.730,00
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)	9.298,29	7.007,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	8.174,32	6.160,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	12.351,29	9.307,68
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 40 CCNL 08/02/2018)	6.294,44	4.743,36
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.630,55	2.735,91
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	233.389,53	233.389,53
Compensi PCTO (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	100.000,00	100.000,00
ATRI COMPENSI		
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	//	//
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249) **N.B.	//	//
Compensi per ore eccedenti (sost. Colleghi ass.)	10.373,44	7.817,21
Compensi TFA tirocinio formativo attivo	//	//
TOTALE COMPLESSIVO	504.806,30	462.565,69

****N.B.:** La quota di €. 21.008,21 i.d., è stata utilizzata per implementare le attività contrattate



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

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	57.661,47	43.452,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) 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)	9.819,80	7.400,00
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)	14.066,20	10.600,00
TOTALE COMPLESSIVO	81.547,47	61.452,50

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate 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

RISORSE ANNO SCOLASTICO 2023/2024 SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	154.748,89	116.615,59
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	81.547,47	61.452,50
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	116.667,88	112.560,57
TOTALE	352.964,24	290.628,66
DESTINAZIONI COMPLESSIVE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE- PROGETTI NAZIONALE E COMUNITARI	233.389,53	233.389,53

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 **€. 156.563,38 lordo stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€. 156.563,38** (in percentuale: 100%), di cui **€. 101.766,20** per il personale docente (in percentuale 65 %) ed **€. 54.797,18** (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. 287 di cui n. 224 docenti, n. 62 A.T.A, n.1 DSGA.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023		Assegnazioni per l'a.s. 2023/2024		Totale disponibilità al 1°/09/2023 A		Impegni per l'a.s. 2023/2024 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	7.224,07	5.443,91	156.563,38	117.982,95	163.787,45	123.426,86	188.385,57	141.963,0	-24.598,12	-18.536,64
Funzioni Strumentali	//	//	10.591,18	7.981,30	10.591,18	7.981,30	12351,29	9.307,68	-1.760,11	-1.326,38
Ore eccedenti	3.239,64	2.441,33	10.373,44	7.817,21	13.613,08	10.258,54	10.373,44	7.817,21	3.239,64	2.441,33



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

7

Valorizzazione personale scolastico	//	//	39.825,56	30.011,73	39.825,56	30.011,73	14.066,20	10.600,00	25.759,36	19.411,73
Area a rischio	1.883,82	1.419,61	3.630,53	2.735,91	5.514,35	4.155,52	3.630,55	2.735,91	1.883,80	1.419,61
Ore Pratica Sportiva	//	//	6.294,44	4.743,36	6.294,44	4.743,36	6.294,44	4.743,36	0,00	0,00
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto	//	//	12.818,82	9.660,00	12.818,82	9.660,00	12.818,82	9.660,00	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	//	//	9.344,64	7.041,93	9.344,64	7.041,93	9.819,80	7.400,00	-475,16	-358,07
Corsi di recupero	//	//	//	//	//	//	3.649,25	2.750,00	-3.649,25	-2.750,00
PCTO* n.b-2	59.646,74	//	40.353,26	//	100.000,00	//	100.000,00	//	0,00	0,00
Progetti nazionali e comunitari* n.b.-3	233.389,53	//	//	//	233.389,53	//	233.389,53	//	0,00	0,00
Altro	2.172,29	1.636,99	2.430,00	1.831,20	4.602,29	3.468,19	4.393,70	3.311,00	208,59	157,19
									608,75	458,77
Altro non contrattato									995,25	750,00

*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 INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023				ANNO SCOLASTICO 2022/2023			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale ¹		Totale poste di destinazione ²	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
423.965,80	351.955,59	364.804,62	295.872,90	353.573,02	291.087,43	352.964,24	290.628,66

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² 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 31/08/2024	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
PG 05	170.894,82	170.436,05	458,77
PG 06	10.402,19	10.402,19	//
PG 12	4.743,36	4.743,36	//
PG 13	//	//	//
CASSA	105.047,06	105.047,06	//
TOTALE	291.087,43	290.628,66	458,77

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 €. 56.082,69 lordo dip. (differenza tra importo certificato ed importo impegnato anno scolastico 2022/2023- 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 curriculare, 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 altre 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 287 di cui n. 224 Docenti e n. 62 A.T.A., come da organico di diritto 2023/2024, 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 2023/2024, a corredo dell'accordo sindacale stipulato il 25/03/2024 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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Iliriano Sciuto
Iliriano Sciuto