



Prot. n. 4566 del 03/05/2024

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 7 CCNL 2016/18 – Art. 40, comma 3-sexies., D.lgs 165/2001)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art 40 del D.lgs. 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 propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnico finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n. 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dai Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall' ordinamento scolastico;

VISTA la circolare n.1. prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento 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 di Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi;

VISTO il Piano annuale delle Attività del personale Docente;

VISTO il Piano delle Attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA sentito il Personale ATA;

VISTO l'art.6, comma 6 del CCNL29.11.2007;

VISTA l'intesa MIM/OO.SS. del 08 settembre 2023 relativa all'ipotesi del CCNI MOF 2023/2024;

VISTO il CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca sottoscritto il 18/1/2024;

VISTA la nota del MI - Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie – Ufficio VII prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno 2023/24;

VISTA l'ipotesi di Contrattazione Integrativa di istituto siglata tra le parti in data 03/05/2024 prot. 4565 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

CONSIDERATO inoltre che le somme relative ai Progetti di PCTO, PON e progetti specifici trovano allocazione negli stanziamenti del Programma Annuale e.f. 2024;

CONSIDERATO inoltre che la gestione dei fondi statali afferenti alla gestione degli istituti contrattuali di cui articoli del CCNL vigente di cui sopra avverrà secondo le modalità del cedolino unico mediante pagamento diretto a cura del Service personale Tesoro (SPT) a cui la scuola comunicherà i nominativi ed il relativo importo da corrispondere;

CONSIDERATO che la presente Relazione del contratto integrativo si ispira ai principi della corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, del rispetto della compatibilità

CRIS009009 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I





economica finanziaria, della facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e della trasparenza nei confronti del cittadino e utente;

CONSIDERATO che è altresì finalizzata a supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione; a supportare gli organi di controllo con un omogeneo piano di verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, rendendo organici e sequenziali i diversi aspetti del controllo; a fornire al cittadino/utente, che ha accesso agli atti la piena visibilità e confrontabilità dei contenuti esplicativi degli accordi stipulati in sede integrativa;

CONSIDERATO che la modularità degli schemi consente a ciascuna amministrazione di completare le voci ritenute rilevanti, lasciando comunque presenti le parti non pertinenti, completate dalla formula: *"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"*;

CONSIDERATO che la presente relazione si pone gli obiettivi di:

- Determinare l'ammontare del Fondo da destinare alla Contrattazione Integrativa di Istituto;
- Indicare le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo;
- Evidenziare le modalità di utilizzo e di gestione delle disponibilità finanziarie così come proposto dal Dirigente Scolastico e contrattato con la RSU;
- Attestare la copertura finanziaria delle destinazioni di utilizzo;
- Confrontare il risultato della contrattazione integrativa con il corrispondente Fondo certificato nell'anno precedente;

dichiara che

le risorse finanziarie oggetto di contrattazione d'istituto per l'a.s. 2023/2024 sono di seguito dettagliate.

MODULO I – la costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto del Fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

in questa parte viene presentata alla certificazione la base di partenza del Fondo riferita al calcolo previsto in applicazione di specifici parametri definiti in sede di CCNL in vigore.

CALCOLO FONDO DI ISTITUTO (art. 85 CCNL 2007 e successive integrazioni)
(capitolo 2149 - piano gestionale 5)

FIS	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
Punti di erogazione del servizio	2	2.556,67	5.113,34	3.853,31
N° Docenti + Ata	216	315,92	68.238,72	51.423,30
N° Docenti secondaria superiore	166	321,60	53.385,60	40.230,29
			126.737,66	95.506,90



- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

- a) Finanziamenti per Funzioni strumentali Docenti (art. 33 CCNL 2007)
(capitolo 2149 - piano gestionale 5)

Funzioni Strumentali	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
A) Per ogni scuola (esclusi convitti)	1	1.438,04	1.438,04	1.083,68
B) Per ogni complessità organizzativa	1	603,93	603,93	455,11
C) N° Docenti in organico	166	35,47	5.888,02	4.437,09
			7.929,99	5.975,88

- b) Finanziamenti per Incarichi Specifici ATA (art. 62 CCNL 2007)
(capitolo 2149 - piano gestionale 5)

Modalità di calcolo: N. 49 ATA in organico di diritto escluso il DSGA (n.50 ATA - 1 DSGA)

Incarichi Specifici ATA	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
N° ATA in organico	49	150,72	7.385,28	5.565,40

- c) Finanziamento per Ore Eccedenti in sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 2007)
(capitolo 2149 - piano gestionale 6)

Ore eccedenti	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
	166	46,31	7.687,46	5.793,11

- d) Finanziamento per Attività complementari di educazione Fisica (art. 87 CCNL 2007)
(capitolo 2149 - piano gestionale 6) :

Attività Complementari Ed. Fisica	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
N° Classi di istruzione secondaria	76	85,06	6.464,56	4.871,56

Aree a rischio, a forte processo immigratorio	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
			3507,49	2.643,17

Fondo per la valorizzazione dei docenti	Unità	Parametri	Lordo Stato	lordo dipendente
			30.916,03	23.297,69



			LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale complessivo risorse con carattere di stabilità		TOTALE	190.628,47	143.653,71

SEZIONE II –Risorse variabili

Sono qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il CCNL di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno la caratteristica di certezza per gli anni successivi ma che sono quantificati per l'a.s. 2023/2024 secondo quanto sotto riportato:

Descrizione risorsa Finanziaria	LORDO STATO	LORDO DIP
Economie da FIS personale docente	13.804,17	10.402,54
Economie ore eccedenti	15,70	11,83
Economie fondo valorizzazione personale scolastico	0,01	0,01
Economie attività complementari di educazione fisica	4,71	3,55
Tot economie MOF	13.824,59	10.417,93
Fondi PCTO	1.586,03	1.195,20
Totale complessivo risorse variabili	15.410,62	11.613,13

SEZIONE III –Decurtazione del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

SEZIONE IV –Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sintetizzando le sezioni precedenti si ottiene il seguente quadro generale:

Descrizione risorsa Finanziaria	LORDO DIP
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (vedi sezione I)	143.653,71
b) Totale risorse variabili (vedi sezione II)	11.613,13
c) Totale risorse esterne (Fondi non statali della sezione II)	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	155.266,84





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*. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche per questo modulo ogni voce elementare andrà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e compito dell'estensore è di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

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

Fanno parte dei fondi non disponibili per la contrattazione integrativa quelli necessari a liquidare l'indennità di direzione spettante al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, calcolata sulla base di parametri contrattuali fissi (n. sedi e personale in organico) e al suo vicario in caso di assenza dal servizio. Al Vicario è stata assicurata una quota pari ai giorni di sostituzione di ferie del DSGA.

Fanno altresì parte dei fondi non disponibili per la contrattazione le ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti disposte in forza di norme contrattuali, i fondi destinati alle Aree a rischio e Forte processo immigratorio, le attività complementari di educazione fisica.

Modalità di calcolo dell'Indennità di Direzione – quota variabile:

L'indennità è calcolata sull'organico di diritto per l'a.s. 2023/2024 risultante al SIDI così come comunicato per i docenti e per il personale ATA.

L'organico risulta pari a 216 unità di personale di cui:

- n. 166 Docenti
- n. 50 ATA

INDENNITA' DIREZIONE DSGA	QUOTA PER UNITA' DI ORGANICO	
	<i>Determinazione parte variabile a carico FIS</i>	Lordo dip.
Art. 3 Seq. ATA e Tabella 9 ridefinita dal 1/9/2008	Lordo Stato	39,81
Totale Organico Diritto docenti	166	6.608,46
Totale Organico Diritto ATA	50	1.990,50
Totale organico	216	8.598,96
<i>Parametri aggiuntivi Ind Direz. DSGA ex Tab. 9 Seq. ATA del 25/7/2008</i>		750,00
Oneri riflessi (IRAP-INPDAP) su param. aggiuntivi I.D.		245,25
Totale Lordo Stato		9.594,21
Totale Lordo dipendente		7.230,00





	LORDO STATO	LORDO DIP
INDENNITA' DIREZIONE AL SOSTITUTO DEL DSGA		
Indennità al sostituto	1.318,77	993,80

Destinazione	LORDO STATO	LORDO DIP
Risorse destinate all'Indennità di Direzione del DSGA - quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 2007)	9.594,21	7.230,00
Indennità al sostituto	1.318,77	993,80
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	7.703,16	5.804,94
Totale risorse non disponibili per la contrattazione	18.616,14	14.028,74

	LORDO STATO	LORDO DIP
	187.422,94	141.238,10

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 23/24	Risorse a.s. 23/24
	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)	-	-
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	6.276,71	4.730,00





Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	15.710,02	11.838,75
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)	-	-
<i>Funzioni: referenti</i>	14.713,78	11.088,00
<i>Commissioni</i>	15.505,66	11.684,75
<i>tutor</i>	3.908,35	2.945,25
<i>Consigli straordinari</i>	2.273,48	1.713,25
<i>Area organizzativa: coordi., fiduc., resp. Lab., verb., segret.</i>	59.591,59	44.907,00
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)	117.979,59	88.907,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-	-
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	9.516,02	7.171,08
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	6.464,56	4.871,56
Economie Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	4,71	3,55
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	3.507,49	2.643,17
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	-	-
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-	-
non programmato	13,15	9,91
TOTALE	137.485,52	103.606,27

CRIS009009 - codice AOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I





<i>PERSONALE ATA</i>	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIP.</i>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)		
Prestazioni da F.I.	40.235,66	30.320,77
Prestazioni da F.I. - econon.	-	-
L. n. 160 c. 249 del 27/12/2019 - valorizzazione personale scolastico	-	-
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)	7.385,28	5.565,40
TOTALE GEN. ATA	47.620,94	35.886,17

Fondo di riserva	2.316,49	1.745,66
------------------	----------	----------

	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIP.</i>
TOTALE UTILIZZAZIONE MOF - SEZIONE II	187.422,95	141.238,10

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sono rinviate a sessione successiva la regolazione di tutte quelle quote per le quali non è ancora possibile conoscere l'entità del relativo finanziamento.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIP.</i>
personale DOCENTE		
FIS	117.979,59	88.907,00
Funzioni strumentali	9.516,02	7.171,08
Attività compl. di ed. fisica	6.464,56	4.871,56
Economie Attività complementari di educazione fisica	4,71	3,55
Aree a forte processo immigratorio	3.507,48	2.643,17
personale ATA		





FIS	40.235,66	30.320,77
Incarichi specifici	7.385,28	5.565,40
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	-	-
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	-	-
Indennità direzione DSGA	9.594,21	7.230,00
Ind.tà sost. DSGA	1.318,77	993,80
Ore eccedenti	7.703,16	5.804,94
Somme impegnate nella contrattazione 2023/2024	203.709,45	153.511,27
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/2024	13,15	9,91
FONDO DI RISERVA	2.316,49	1.745,66
TOTALE	206.039,09	155.266,84

DESCRIZIONE	LORDO STATO	LORDO DIP
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I - Modulo II	18.616,14	14.028,74
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II - Modulo II	187.422,95	141.238,10
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III- Modulo II		
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere per definizione, con il totale esposto nella sezione IV del modulo I (costituzione del Fondo)	206.039,09	155.266,84

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo)

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

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, il sottoscritto dichiara che:



a) è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità; la contrattazione è stata svolta sull' intero importo del Fondo di Istituto per l'a.s. 2023/2024. Lo scrivente certifica le seguenti somme:

Descrizione risorsa Finanziaria	LORDO STATO	LORDO DIP
Fondo Istituto 2023/2024	126.737,66	95.506,90
Funzioni Strumentali	7.929,99	5.975,88
Incarichi Specifici	7.385,28	5.565,40
Ore Eccedenti	7.687,46	5.793,11
Ore ccedenti pratica sportiva	6.464,56	4.871,56
Aree a rischio	3.507,48	2.643,17
Fondo valorizzazione personale scolastico	30.916,03	23.297,69
MOF 2023/2024	190.628,46	143.653,71
Economie MOF a.p.		
Economie da FIS personale docente	13.804,17	10.402,54
Economie da FIS personael ATA	-	-
Economie risorse per Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	-	-
Economie ore eccedenti	15,70	11,83
Economie fondo valorizzazione personale scolastico	0,01	0,01
Economie attività complementari di educazione fisica	4,71	3,55
Economie	13.824,59	10.417,93
Fondi PCTO	1.586,03	1.195,20
Totale SOMME CERTIFICATE	206.039,08	155.266,84

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO STATO	LORDO DIP	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	206.039,08	155.266,84	
Utilizzazione totale di risorse	203.709,45	153.511,27	98,87%

b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente Scuola, in quanto è stata fatta una selezione del personale privilegiando le competenze tecnico-professionali, l'esperienza pregressa nel medesimo incarico e la disponibilità a svolgere l'incarico;

c) per quanto riguarda il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) si dichiara che esso non è previsto per questo livello di contrattazione (parte non pertinente allo specifico accordo illustrato).

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.

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2023/2024

Descrizione	LORDO STATO	LORDO DIP
Totale Modulo I - Costituzione Fondo (pari alle risorse disponibili)	206.039,08	155.266,84
Totale Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impegnate)	206.039,08	155.266,84

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2022/2023

Descrizione		
SOMME CERTIFICATE DAI REVISORI DEI CONTI	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Totale Modulo I - Costituzione Fondo certificato dai Revisori dei Conti (pari alle risorse disponibili)	212.302,88	159.987,10
Totale Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impegnate)	212.302,88	159.987,10
economie complessive sulla gestione del F.I. 2022/2023	13.824,59	10.417,93

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 programmatoria della gestione

Il sistema duplice di contabilizzazione e impiego delle risorse prevede:

- la gestione della maggior parte delle risorse mediante il servizio STP del MEF che consente in ogni momento dell'anno di totalizzare i pagamenti e di verificare l'effettiva disponibilità delle risorse autorizzate in accordo con il MIM
- la gestione dei contributi direttamente erogati all'Istituto mediante registrazione nelle entrate del Programma annuale di competenza e visualizzazione delle effettive spese nei capitoli di spesa alle voci - "corsi di recupero"
- "compensi da fondo Istituto docenti" e "compensi da fondo di istituto ATA" (se i contributi sono erogati dagli organi superiori del MIM)



- "compensi non da fondo Istituto docenti" e "compensi non da fondo di istituto ATA" (se i contributi sono erogati da altri Enti o privati)

Ogni variazione delle entrate assicura corrispondenti riduzioni della disponibilità delle entrate facilmente verificabile con il confronto dei dati di entrate e uscite.

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

La verifica del rispetto del limite di spesa è visualizzabile negli schemi di sintesi del modulo III. Tutte le economie sono presenti sul portale STP del MEF e nel Bilancio dell'istituto.

La verifica delle disponibilità finanziarie assegnate all'Istituto scolastico per la gestione mediante il servizio STP del MEF sono visualizzabili sul portale SIDI del MIM con riferimento ai periodi settembre/dicembre e gennaio/agosto di ciascun anno scolastico.

Le economie vengono quantificate dal MIM al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo.

La verifica delle disponibilità finanziarie aggiuntive assegnate direttamente per il Programma annuale di competenza sono possibili mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni (con corrispondenti accertamenti ed emissione di reversali) e delle corrispondenti variazioni in entrata e uscita.

Sezione III – Verifica della disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

CONCLUSIONI

Il Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata e considerato che il contratto integrativo d'istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti attesta la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto d'istruzione Superiore "G Galilei" di Crema per l'anno scolastico 2023/2024, siglata dalle parti in data 03/05/2024.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economica finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMM.VI

Nicola Caprara

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CRIS009009 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I





**RACCORDO RELAZIONE TECNICA FINANZIARIA DSGA
E VERBALE REVISORI DEI CONTI**

Risorse	Anno scolastico
	2023/2024
	(lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	95.506,90
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	5.975,88
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	2.643,17
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	5.793,11
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	4.871,56
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	23.297,69
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	
	5.565,40
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	-
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	-
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	-
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	1.195,20
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	-
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	-

CRIS009009 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I





Totale risorse su stanziamenti di bilancio	-
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	10.417,93
Totale economie esercizi precedenti	
TOTALE RISORSE	155.266,84

Sintesi delle risorse	Anno scolastico
	2023/2024 (lordo dipendente)
	143.653,71
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	1.195,20
Economie esercizi precedenti	10.417,93
Totale risorse (lordo dipendente)	155.266,84

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico
	2023/2024 (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)	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	4.730,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	11.838,75
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 da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	-
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)	72.338,25

CRIS009009 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I





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)	4.875,11
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.975,88
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.643,17
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	5.804,94
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	-
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	108.206,10
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	
Ulteriori compensi per corsi di recupero	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	1.195,20
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	1.195,20
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109.401,30

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2023/2024
	(lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	7.230,00





Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	993,80
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	30.320,77
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	
Incarichi specifici 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)	5.565,40
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	44.109,97
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	-
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	-
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	-
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	-
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	-
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	
TOTALE PERSONALE ATA	44.109,97

Totale Fondo utilizzato	153.511,27
-------------------------	------------

Fondo non utilizzato quota docenti	9,91
Fondo di riserva	1.745,66

TOT MOF	
---------	--





	155.266,84
PERCENTUALE UTILIZZO MOF	98,87%

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 155.266,84, è stata prevista un' utilizzazione totale di risorse pari ad € 153.511,27, (in percentuale: 98,87%), di cui €. 1.745,66 Fondo di riserva (2%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:
FIS Personale docente: 70% - Personale ATA: 30%
Valorizzazione Personale docente: 80% - Personale ATA: 20%

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMM.VI
Nicola Caprara

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CRIS009009 - codice AOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004566 - 03/05/2024 - II.10 - I

