



Prot. n. e data: vedi segnature

## Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto dell'anno scolastico 2023/2024

### 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 debbono tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n. 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del d.lgs. 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 dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTA l'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

L'importo complessivo relativo al Fondo per la contrattazione integrativa di Istituto per l'a.s. 2023/24 per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 88, 33, 62 del CCNL 29/11/2007, è stato calcolato sulla base dell'intesa MIUR/OOSS del 29/09/2023 e la tabella di ripartizione delle risorse del M.O.F. comunicate dal MIUR-Direzione Generale per la politica finanziaria con nota prot.n. 25954 del 29/09/2023, così come si ricava dalla seguente tabella:

FIS (art. 88)	N.	PARAMETRO FINANZIARIO (Lordo Stato)	TOTALE LORDO STATO	FINANZIAMENTO SPETTANTE LORDO DIPEND.
Let. a) per ciascun punto di erogazione del servizio	3	€ 2.556,67	€ 7.670,01	€ 5.779,96
Let. b) per ciascun'unità di personale in O.D.	154	€ 315,92	€ 48.651,68	€ 36.662,91
Lott. c) per ciascun docente in organico di diritto	120	€ 321,60	€ 38.592,00	€ 29.082,14
			<b>Totale F.I.S</b>	<b>€ 71.525,01</b>
FIS (art. 88)	N.	PARAMETRO FINANZIARIO (Lordo Stato)	TOTALE LORDO STATO	FINANZIAMENTO SPETTANTE LORDO DIPEND.
FUNZIONI STRUMENTALI (art. 33)				

Quota fissa per ogni istituzione scolastica	1	€ 1.438,04	€ 1.438,04	
Quota aggiuntiva per ogni complessità organizzativa	2	€ 603,93	€ 1.207,86	
Ulteriore quota per ogni docente in O.D. inclusi docenti di sostegno	120	€ 35,47	€ 4.256,40	
		<b>Totale Funzioni strumentali</b>		<b>€ 5.201,43</b>
<b>INCARICHI SPECIFICI PERS. ATA (art. 62)</b>				
Quota per ogni unità di personale ATA escluso Dsga	33	€ 150,72	€ 4.973,76	€ 3.748,12
		<b>Tot. Incarichi specifici pers. Ata</b>		<b>€ 3.748,12</b>
<b>ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti</b>				
Quota per ogni docente O.D.	120	€ 46,31	€ 5.557,20	€ 4.187,79
		<b>Totale ore eccedenti</b>		<b>€ 4.187,79</b>
		<b>Totale fondo per contrattazione</b>		<b>€ 84.662,35</b>

CONSIDERATO che la spesa prevista nell'Ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall' art. 85 del CCNL del 2007, come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/04/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009, nei finanziamenti degli istituti contrattuali di cui agli artt. 30, 33, 47 e 56 del CCNL 29/11/2007 calcolati sulla base dell' intesa MIUR/OOSS del 29/09/2023, maggiorati dagli avanzi dell'istituzione scolastica A.F. 2023 nonché nelle somme relative ai progetti di finanziamento esterno per la parte destinata ai compensi al personale;

CONSIDERATO inoltre che la suddetta somma trova allocazione negli stanziamenti del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024 – a.s. 2023/2024 – per la parte di provenienza non statale e per la parte di provenienza statale destinata a specifici progetti in quanto la gestione dei fondi statali afferenti agli istituti contrattuali di cui agli 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 del personale ed il relativo importo da corrispondere

#### Dichiara che

#### **MODULO 1 – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa per l'a.s. 2023/2024 sono determinate come segue:

#### **Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Fondo Istituto calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007	€ 94.913,69	€ 71.525,01
• Finanziamento funzioni strumentali	€ 6.902,30	€ 5.201,43
• Finanziamento incarichi specifici	€ 4.973,76	€ 3.748,12
• Finanziamento ore eccedenti	€ 5.557,20	€ 4.187,79
<b>TOTALE</b>	<b>€ 112.346,95</b>	<b>€ 84.662,35</b>

## Sezione II – Risorse variabili

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 9 CCNL 29.11.2007 CEDOLINO UNICO	€ 5.015,08	€ 3.779,26
• Risorse ex art 40 ccnl 2018 ex bonus docenti (CEDOLINO UNICO)	€ 23.129,91	€ 17.430,23
• Economie pregresse F.I.S. CEDOLINO UNICO	€ 11.818,12	€ 8.905,89
• Economie pregresse ore eccedenti CED.UNICO	€ 4.501,56	€ 3.392,28
• Finanziamento percorsi alternanza scuola/lavoro (area professionalizzante - quota relativa ai compensi al personale) – A.4.1 - Stage, tirocini formativi, alternanza scuola/lavoro -	€ 14.652,39	€ 11.041,74
• Economie pregresse percorsi alternanza scuola/lavoro (area professionalizzante - quota relativa ai compensi al personale) A.4.1	€ 7.414,51	€ 5.587,42
<b>TOTALE</b>	<b>€ 66.531,57</b>	<b>€ 50.136,82</b>

## Sezione III – Decurtazioni del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

## Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 112.346,95	€ 84.662,35
• Totale risorse variabili	€ 66.531,57	€ 50.136,82
• <b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 178.878,52</b>	<b>€ 134.799,17</b>

## Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

## MODULO 2 – 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

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo di riserva FIS	€ 0,00	€ 0,00
Quota FIS non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
Quota Incarichi ATA non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (parte fissa e parte variabile)	€ 8.483,51	€ 6.393,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.483,51</b>	<b>€ 6.393,00</b>

## Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

### Relativamente al personale docente:

PERSONALE DOCENTE	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)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 6.892,44	€ 5.194,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 2.461,59	€ 1.855,00
Compensi attribuiti ai collab. del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 4.644,50	€ 3.500,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 66.950,47	€ 50.452,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 6.902,30	€ 5.201,43
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.827,70	€ 2.884,48
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 5.015,08	€ 3.779,26
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. 1 CCNL 29.11.2007) previsti al lordo dei contributi 1) A.4.1- Stage, Tirocini formativi, Alternanza Scuola-	€ 22.066,90	€ 16.629,16

Lavoro		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti –ore eccedenti C.U.	€ 5.557,20	€ 4.187,79
<b>TOTALE</b>	<b>€ 124.318,18</b>	<b>€ 93.683,62</b>

**Relativamente al personale ATA :**

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) C.U. lordo dipendente: 1) Lavoro straordinario 2) Intensificazione prestazioni lavorative	€ 16.950,54	€ 12.773,58
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) C.U. : 1) Intensificazione per corsi di recupero	€ 5.186,19	€ 3.908,21
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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) C.U.	€ 4.973,76	€ 3.748,12
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 27.110,49</b>	<b>€ 20.429,91</b>

**Sezione III – (eventuali) Destinazioni 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 sottoposto a certificazione**

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale Docente	€ 124.318,18	€ 93.683,62
Personale ATA	€ 27.110,49	€ 20.429,91
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 151.428,67</b>	<b>€ 114.113,53</b>

**Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

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

*Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:*

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 84.662,35 lordo dipendente, come da comunicazione MIUR nota prot.n. 25954 del 29/09/2023 e assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dall'ipotesi del contratto integrativo d'istituto, stipulato in data 22/02/2024, tenuto conto delle attività incluse nel PTOF Triennio 2022/2025, approvato dal C.d.I. con delibera n. 256 nella seduta del 09/12/2021;
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D. Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

### **MODULO 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

	<b>LORDO STATO A.S. 22/23</b>	<b>LORDO STATO A.S. 23/24</b>
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 173.107,31	€ 178.878,52
Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	€ 168.520,96	€ 151.428,67

### **MODULO 4 – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.**

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dal D.I. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale 2024 già elaborato ed approvato dal Consiglio d'Istituto;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1.12.2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie di compensi, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF. Dette fattispecie risultano inserite nel Programma Annuale 2024 già sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto e oggetto della presente ipotesi di contratto integrativo siglato con le RSU.

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

Rispetto all'utilizzo del Fondo relativo all'anno precedente non si registra una economia contrattuale da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

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 inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2023/2024;

### **ATTESTA**

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 22/02/2024.

Il DSGA  
Dott.ssa Stefania Fallavena