



**ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"  
SCUOLA AD INDIRIZZO MUSICALE**

Via della Trota, 12 – 06134 Ponte Felcino (PG)

Cod. mecc. PGIC85300B – C.F. 94152410547

Tel. 075691131 – Fax 0755919511

Email: [pgic85300b@istruzione.it](mailto:pgic85300b@istruzione.it) – pec [pgic85300b@pec.istruzione.it](mailto:pgic85300b@pec.istruzione.it)

Sito web: <https://icperugia14.edu.it>

Ai Revisori dei Conti

**Relazione tecnico-finanziaria  
inerente l'ipotesi di Contrattazione Integrativa di Istituto  
a.s. 2022/2023**

**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 predispongano una relazione tecnico finanziaria;

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

Visto l'Art. 22 del CCNL 19/04/2018;

Visto il Contratto integrativo di Istituto siglato in data 02/02/2023 concernente tutte le materie indicate dall'Art. 22 punto 4 comma c) del CCNL 19.04.2018;

Visto il Programma Triennale per l'Offerta Formativa attualmente in vigore;

Visto il Piano annuale delle attività del personale docente - A.S. 2022/2023;

Visto il Piano di lavoro annuale ATA - A.S. 2022/2023;

Visto la Nota n. 46445 del MI del 04.10.2022 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione scolastica per l'anno scolastico 2022/2023;

Considerato che la spesa prevista nell'Ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del PMOF derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'Art. 85 del CCNL;

**DICHIARA CHE**

**MODULO 1**

**La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo di istituto siglato il 02/02/2023 ammontano complessivamente a **LD € 99.988,21** (LS € 132.684,35) come appresso illustrato:

**Sezione I** - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Di seguito sono indicate le risorse anno scolastico 2022/2023 assegnate con la Nota n. 46445 del MI del 04.10.2022

|                                                       | Importo Lordo dipendente | Importo Lordo stato |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica                     | 50.440,97 €              | 66.935,17 €         |
| Funzioni strumentali al POF (Art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.588,33 €               | 6.088,71 €          |
| Incarichi specifici al personale ATA                  | 2.725,55 €               | 3.616,80 €          |
| Ore eccedenti (art.30)                                | 2.755,16 €               | 3.656,10 €          |
| Attività complementari di educazione fisica           | 832,12 €                 | 1.104,22 €          |
| Risorse ex art.9 CCNL                                 | 2.861,30 €               | 3.796,95 €          |
| Valorizzazione del personale                          | 15.106,22 €              | 20.045,95 €         |
| <b>TOTALE</b>                                         | <b>79.309,65 €</b>       | <b>105.243,90 €</b> |

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Lilia Cipriani

**Sezione II** – Risorse variabili. Economie di gestione

Di seguito sono indicate le economie provenienti da a.s. precedenti all' a.s. 2021/2022

|  | Importo Lordo dipendente | Importo Lordo stato |
|--|--------------------------|---------------------|
|  |                          |                     |

|                                                       |                    |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica                     | 10.335,96 €        | 13.715,82 €        |
| Funzioni strumentali al POF (Art. 33 CCNL 29/11/2007) | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Incarichi specifici al personale ATA                  | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Ore eccedenti (art.30)                                | 8.458,16 €         | 11.223,98 €        |
| Attività complementari di educazione fisica           | 1.812,97 €         | 2.405,81 €         |
| Risorse ex art.9 CCNL                                 | 0,00 €             | 0,00 €             |
| Valorizzazione del personale                          | 71,47 €            | 94,84 €            |
| <b>TOTALE</b>                                         | <b>20.678,56 €</b> | <b>27.440,45 €</b> |

Firmato digitalmente da Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

### Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni.

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

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (risorse assegnate per a.s. in corso):

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>LD 79.309,65 €</b> | <b>LS 105.243,90 €</b> |
|-----------------------|------------------------|

Totale risorse variabili (economie):

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>LD 20.678,56 €</b> | <b>LS 27.440,45 €</b> |
|-----------------------|-----------------------|

Totale fondo sottoposto a certificazione (totale voci precedenti):

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>LD 99.988,21 €</b> | <b>LS 132.684,35 €</b> |
|-----------------------|------------------------|

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

Non sono previste risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

## 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

|                                                               | Risorse anno scolastico<br>2022/2023<br>(Lordo dipendente) | Risorse anno scolastico<br>2022/2023<br>(Lordo Stato) |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | 4.860,00 €                                                 | 6.449,22 €                                            |
| <b>Totale</b>                                                 | <b>4.860,00 €</b>                                          | <b>6.449,22 €</b>                                     |

### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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 PTOF.

|                                                                                                                                                                                           | Risorse anno scolastico<br>2022/2023 (Lordo<br>dipendente) | Risorse anno scolastico<br>2022/2023 (Lordo Stato) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Personale Docente                                                                                                                                                                         |                                                            |                                                    |
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (Art. 88, comma 2, Lettera a)<br>CCNL 29/11/2007) | -                                                          | -                                                  |
| <b>Attività aggiuntive di insegnamento</b>                                                                                                                                                | <b>16.642,50 €</b>                                         | <b>22.084,60 €</b>                                 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero                                                                                                                                     | -                                                          | -                                                  |
| <b>Attività aggiuntive funzionali</b>                                                                                                                                                     | <b>37.887,50</b>                                           | <b>50.276,71 €</b>                                 |
| <b>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico</b>                                                                                                                      |                                                            |                                                    |

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

|                                                                                                                              |                    |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                                                                              | 3.675,00 €         | 4.876,73 €        |
| <b>Funzioni strumentali al POF</b>                                                                                           | <b>5.075,00 €</b>  | <b>6.734,53 €</b> |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo                                              | -                  | -                 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo                                                                                      | -                  | -                 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF<br>(Lettera K)         | -                  | -                 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni<br>(Comma 2 Lettera I)                                            | -                  | -                 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica                                                                            | 350,00 €           | 464,45 €          |
| <b>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</b> | <b>2.415,00 €</b>  | <b>3.204,71 €</b> |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari                                                                          | -                  | -                 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                                                                                    | <b>66.045,00 €</b> | <b>87.641,73€</b> |
|                                                                                                                              |                    |                   |

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

|                                                                                                   |                                                      |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Personale ATA                                                                                     | Risorse anno scolastico 2022/2023 (Lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2022/2023 (Lordo Stato) |
| <b>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</b>                                                   | <b>14.732,50</b>                                     | <b>19.550,03</b>                                |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (Lettera K) | -                                                    | -                                               |

|                                                                                                                     |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Compenso per sostituto DSGA e quota indennità direzione DSGA                                                        | 4.860,00 €         | 6.449,22 €         |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo                                                                             | -                  | -                  |
| <b>Incarichi specifici</b>                                                                                          | <b>2.717,50€</b>   | <b>3.606,12 €</b>  |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica | -                  | -                  |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari                                                                 | -                  | -                  |
| Risorse Art. 1, comma 127, della Legge n. 107/2015                                                                  | -                  | -                  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                                                                           | <b>22.310,00 €</b> | <b>29.605,37 €</b> |

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

**Sezione III - (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Non prevista.

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

|                           | Lordo dipendente   | Lordo stato         |
|---------------------------|--------------------|---------------------|
| Personale docente         | <b>66.045,00 €</b> | <b>87.641,73€</b>   |
| Personale ATA             | 22.310,00 €        | 29.605,37 €         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b> | <b>88.355,00 €</b> | <b>117.247,10 €</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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 99.988,21 (€ 132.684,35 Lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 88.355,00 (€ 117.247,10 Lordo Stato) in percentuale circa 80%.

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

Le unità di personale come risulta dati organico di diritto sono complessivamente n. 137 di cui n. 113 docenti e n. 25 di personale A.T.A.

### MODULO 3

#### Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

| Anno Scolastico 2021/2022          |                                   | Anno Scolastico 2022/2023         |                                              |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| Fondo certificato                  | Fondo impegnato e speso           | Fondo Totale (Dati del Modulo 1)  | Totale poste di destinazione (Dati Modulo 2) |
| 135.444,93 €<br>(Lordo stato)      | 111.513,74 €<br>(Lordo stato)     | 132.684,35 €<br>(Lordo stato)     | 117.247,10<br>(Lordo Stato)                  |
| € 102.068,56<br>(Lordo dipendente) | 84.034,49 €<br>(Lordo dipendente) | 99.988,21 €<br>(Lordo dipendente) | € 88.355,00<br>(Lordo dipendente)            |

#### Modulo 4 - 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 programmatica della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, 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 non risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto in quanto verranno erogate con la modalità del MEF cedolino unico.

**Sezione II** - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo

A consuntivo, il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato.

**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 PTOF; 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 PTOF per l'anno scolastico 2022/2023;

### **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. La presente relazione, a corredo dell'Ipotesi di contratto integrativo del 02/02/2023, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

F.to **Il Direttore Amministrativo**

**Dott.ssa Ilaria Cipriani**

Firmato digitalmente dal Direttore Amministrativo Ilaria Cipriani

