

Perugia, 03/02/2023

**Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto  
Anno Scolastico 2022/23**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche»;  
VISTO l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;  
VISTO l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;  
VISTO l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;  
VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;  
VISTO il CCNL – comparto scuola – del 29/11/2007;  
VISTO il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/09, del 23/01/2009;  
VISTO il CCNL- SCUOLA triennio 2016-2018, del 19/04/2018;  
VISTO il CCNL del 6/12/2022 sui principali aspetti del trattamento economico del personale del comparto Istruzione e ricerca - Triennio 2019-2021;  
VISTO il CCNI siglato tra il Ministero e le OO.SS rappresentative del comparto istruzione e ricerca in data 3 ottobre 2022 per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa;  
VISTA la nota ministeriale prot. 46445 del 4 ottobre 2022 che assegna a questa Istituzione scolastica le risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa  
Vista la legge 13/7/2015 n. 107, art. 1 c. 126/128;  
Vista la legge 27/12/2019 n. 160, c. 249;  
VISTA la delibera del PTOF triennale 2022/2025 n. 2 (29/11/2022) del Collegio docenti;  
VISTA la delibera del PTOF triennale 2022/2025 n. 92 (29/11/2022) del Consiglio di Istituto;  
VISTO il Piano annuale delle attività del personale docente;  
VISTO il Piano annuale delle attività del personale ATA;  
VISTA l'ipotesi di contratto integrativo di Istituto siglata tra le parti in data 26/01/2023;  
TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «Contrattazione collettiva integrativa».

**RELAZIONA**

**come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 26/01/2023:**

La presente relazione, redatta secondo gli schemi di cui alla Circolare n. 25/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, si compone dei seguenti quattro moduli:

- Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
- Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio;

PGIC86500N - A630F67 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001379 - 03/02/2023 - II.10 - I

**MODULO 1**

**Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il modulo si compone di **5 sezioni** che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa di Istituto, ripartiti in **risorse fisse**, previste da norme contrattuali consolidate e **risorse variabili** non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi. La finalità è quella di quantificare l'ammontare esatto del fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/23 sono determinate come segue:

**Sezione I**

**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

| Descrizione compenso                                                              | Risorse anno scolastico 2022/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                   | Lordo Dipendente                  |
| INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA                                                 | 3.179,80                          |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA | 1.002,68                          |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA                                                | 48.762,77                         |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE                                            | 4.075,03                          |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA                        | 832,12                            |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI                            | 2.250,06                          |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO                              | 13.059,96                         |
| <b>TOTALE</b>                                                                     | <b>73.162,42</b>                  |

**Sezione II**

**Risorse variabili**

| Somme non utilizzate al 31/08/2022, provenienti da esercizi precedenti, destinate dalla contrattazione al Fis |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                               | Lordo Dipendente |
| INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA                                                                             | 0,00             |
| AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA                             | 0,00             |
| FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA                                                                            | 825,77           |
| FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE                                                                        | 0,00             |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO                                                          | 0,00             |
| ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI                                                        | 0,00             |
| ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA                                                    | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                 | <b>825,77</b>    |

**Sezione III**

**Decurtazioni del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**Sezione IV**

**Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Questa sezione sintetizza le precedenti e fornisce un quadro generale delle risorse disponibili per l'anno scolastico 2022/2023

| Tipologia delle risorse                                                                   | Lordo Dipendente |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione | 73.162,42        |
| Totale risorse variabili sottoposto a certificazione                                      | 825,77           |
| <b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>                                           | <b>73.988,19</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

| Descrizione compenso     | Risorse anno scolastico<br>2022/23 |
|--------------------------|------------------------------------|
|                          | Lordo Dipendente                   |
| Indennità DSGA           | 4.440,00                           |
| Indennità Sostituto DSGA | 242,88                             |
| <b>TOTALE</b>            | <b>4.682,88</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 del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale:

| TABELLE ANALITICA DI UTILIZZO DELLE RISORSE PER IL PERSONALE DOCENTE                                                                            | lordo dipendente |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FIS</b>                                                                                                                                      |                  |
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alla flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) |                  |
| <b>TOTALE (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)</b>                                                                                    | 3.904,35         |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)                                                              |                  |
| <b>TOTALE (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</b>                                                                                    | 2.657,12         |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)                                                  |                  |
| <b>TOTALE (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</b>                                                                                    | 23.466,68        |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)                                    |                  |
| <b>TOTALE (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</b>                                                                                    | 4.283,93         |
| <b>FIS personale DOCENTE</b>                                                                                                                    | <b>34.312,08</b> |
| <b>Valorizzazione del merito del personale scolastico</b>                                                                                       |                  |
| (Art.1, comma 126/128, della legge 13 luglio 2015, n. 107)<br>(Art. 1 c. 249 L. 160/2019)                                                       | 9.980,42         |
| <b>Funzioni strumentali al PTOF (Art. 33 CCNL 29/11/2007)</b>                                                                                   |                  |
| (Art. 33 CCNL 29/11/2007)                                                                                                                       | 4.075,03         |
| <b>Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</b>                                                        |                  |
| (Art. 9 CCNL 29/11/2007)                                                                                                                        | 997,50           |
| <b>Attività complementari di educazione fisica</b>                                                                                              |                  |
| (Art. 40 CCNL 8/2/2018)                                                                                                                         | 832,12           |
| <b>Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti</b>                                                                                    |                  |
| (Art. 40 CCNL 8/2/2018)                                                                                                                         | 2.241,39         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                   | <b>18.126,46</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI</b>                                                                                                               | <b>52.438,54</b> |

| TABELLE ANALITICA DI UTILIZZO PER IL PERSONALE ATA                                                                            | lordo dipendente |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FIS - intensificazione</b>                                                                                                 |                  |
| (Art. 88, c. 2 lett. k, del CCNL 2007)                                                                                        | 9.436,96         |
| <b>FIS - Ore aggiuntive effettivamente prestate oltre l'orario di lavoro</b>                                                  |                  |
| (Art. 88, c. 2 lett. e, del CCNL 2007)                                                                                        | 1.147,00         |
| <b>Totale FIS ATA</b>                                                                                                         | <b>10.583,96</b> |
| <b>Valorizzazione del merito del personale scolastico</b>                                                                     |                  |
| (Art.1, comma 126/128, della legge 13 luglio 2015, n. 107)<br>(Art. 1 c. 249 L. 160/2019)                                     | <b>3.079,54</b>  |
| <b>Incarichi specifici</b>                                                                                                    |                  |
| (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | <b>3.169,00</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ATA</b>                                                                                                 | <b>16.832,50</b> |

|                    |                                        |
|--------------------|----------------------------------------|
|                    |                                        |
| <b>Sezione III</b> | <b>Destinazioni ancora da regolare</b> |

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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione compenso                                                                                                                        | Risorse anno scolastico 2022/23                                                                                               |
|                                                                                                                                             | Lordo Dipendente                                                                                                              |
| Totale destinazioni <b>non disponibili alla contrattazione</b> integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo | 4.682,88                                                                                                                      |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa                                                                           |                                                                                                                               |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale <b>docente</b>                                                  | 52.438,54                                                                                                                     |
| Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale <b>ATA</b>                                                      | 16.832,50                                                                                                                     |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare                                                                                      | 0,00                                                                                                                          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                               | <b>73.953,92</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 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Fis:** a fronte di una disponibilità complessiva FIS (incluse le economie degli anni precedenti) di € 49.588,54, detratta la quota indennità DSGA e Sostituto, pari a € 4.682,88, l'importo rimanente di € 44.905,66 è stato ripartito in percentuale: 76,42%, docenti pari a € 34.316,90, 23,58% ATA pari a € 10.588,76. L'importo utilizzato per i docenti è pari a € 34.312,08, con un avanzo di € 4,82, mentre per gli ATA è stato utilizzato l'importo di € 10.583,96, con un avanzo di € 4,80.

|                                                                            | ASSEGNATO        | UTILIZZATO       | avanzo |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------|
| <b>Assegnazione</b> complessivamente quantificata + economie               | 49.588,54        |                  |        |
| Destinazioni <b>non disponibili</b> – indennità direzione DSGA e sostituto | 4.682,88         |                  |        |
| <b>Disponibile</b>                                                         | <b>44.905,66</b> |                  |        |
| destinato al personale Docente                                             | 34.316,90        | <b>34.312,08</b> | 4,82   |
| destinato al personale ATA                                                 | 10.588,76        | <b>10.583,96</b> | 4,80   |

**Valorizzazione del personale scolastico** è stata prevista la totale utilizzazione.

La somma assegnata di € 13.059,96 è stata ripartita tra docenti e ATA secondo la seguente percentuale: 76,42% docenti, pari a € 9.980,42, e 23,58% ATA pari a € 3.079,54.

|                                | ASSEGNATO        | UTILIZZATO      | avanzo |
|--------------------------------|------------------|-----------------|--------|
| <b>Assegnazione</b>            | 13.059,96        |                 |        |
| <b>Disponibile</b>             | <b>13.059,96</b> |                 |        |
| destinato al personale Docente | 9.980,42         | <b>9.980,42</b> | 0,00   |
| destinato al personale ATA     | 3.079,54         | <b>3.079,54</b> | 0,00   |

**Funzioni strumentali:** è stata prevista la totale utilizzazione.

|                     | loro dipendente | avanzo |
|---------------------|-----------------|--------|
| <b>Assegnazione</b> | 4.075,03        |        |
| <b>Utilizzato</b>   | 4.075,03        | 0,00   |

**Incarichi specifici:** utilizzazione delle risorse pari a 99,66%

|                     | loro dipendente | avanzo       |
|---------------------|-----------------|--------------|
| <b>Assegnazione</b> | 3.179,80        |              |
| <b>Utilizzato</b>   | 3.169,00        | <b>10,80</b> |

**Misure incentivanti per progetti aree a rischio:** è stata prevista l'utilizzazione delle risorse pari al 99,48%

|                     | lordo dipendente | avanzo      |
|---------------------|------------------|-------------|
| <b>Assegnazione</b> | 1.002,68         |             |
| <b>Utilizzato</b>   | 997,50           | <b>5,18</b> |

**Attività complementari di educazione fisica** è stata prevista la totale utilizzazione.

|                     | lordo dipendente | avanzo      |
|---------------------|------------------|-------------|
| <b>Assegnazione</b> | 832,12           |             |
| <b>Utilizzato</b>   | 832,12           | <b>0,00</b> |

**Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti** è stata prevista l'utilizzazione delle risorse pari al 99,61%

|                     | lordo dipendente | avanzo      |
|---------------------|------------------|-------------|
| <b>Assegnazione</b> | 2.250,06         |             |
| <b>Utilizzato</b>   | 2.241,39         | <b>8,67</b> |

### MODULO 3

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

| Anno scolastico 2021/22            |                                          | Anno scolastico 2022/23            |                                          |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Fondo certificato lordo dipendente | Fondo impegnato e speso lordo dipendente | Fondo certificato lordo dipendente | Fondo impegnato e speso lordo dipendente |
| <b>74.764,38</b>                   | <b>74.692,26</b>                         | <b>73.988,19</b>                   | <b>73.953,92</b>                         |

### 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 programmatoria della gestione**

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, erogate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, sono imputate in capitoli di spesa mediante caricamento tramite SICOGE sul POS (punto ordinante di spesa) della piattaforma NOIPA, consentendo una costante verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività. Il sistema è gestito in piani gestionali strutturati per tipologia di compenso. (L. 191/2009; DM MEF 1/12/2010; Circ. MEF 39/10; Circ. MIUR 3980/11).

#### Sezione II

**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**

Rispetto all'utilizzo del fondo, relativo all'anno scolastico precedente 2021/2022, si registrano le seguenti economie, come da tabella cedolino unico NOIPA

| ISTITUTI CONTRATTUALI                                         | ECONOMIE a.s. 2021 2022 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
| FIS – cap. 2555 PG 05                                         | 26,43                   |
| Ore eccedenti sostituzione docenti assenti – cap. 2555 PG 06  | 31,05                   |
| Attività complementari di educazione fisica – cap. 2555 PG 12 | 768,29                  |
| <b>Totale</b>                                                 | <b>825,77</b>           |

**Sezione III**

**Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

A fronte degli stanziamenti previsti, per le diverse tipologie di risorse si riepiloga le relativa destinazione a dimostrazione della totale copertura degli impegni:

| <b>Descrizione</b>                                            | <b>disponibilità</b> | <b>utilizzo</b>  | <b>Avanzo<br/>2022/23</b> |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|
| FIS                                                           | 44.905,66            | 44.896,04        | 9,62                      |
| Valorizzazione del personale scolastico                       | 13.059,96            | 13.059,96        | 0,00                      |
| Indennità DSGA e sostituto                                    | 4.682,88             | 4.682,88         | 0,00                      |
| Funzioni strumentali                                          | 4.075,03             | 4.075,03         | 0,00                      |
| Incarichi specifici                                           | 3.179,80             | 3.169,00         | 10,80                     |
| Misure incentivanti per progetti aree a rischio               | 1.002,68             | 997,50           | 5,18                      |
| Attività complementari di educazione fisica                   | 832,12               | 832,12           | 0,00                      |
| Ore sostituzione docenti assenti                              | 2.250,06             | 2.241,39         | 8,67                      |
| <b>TOTALE complessivo di Ore sostituzione docenti assenti</b> | <b>73.988,19</b>     | <b>73.953,92</b> | <b>34,27</b>              |

**Si accerta dunque la totale copertura delle spese, nel rispetto dei vincoli di carattere generale, con un avanzo complessivo di € 34,27.**

#### **PERTANTO**

- 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;
- 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 corrente;
- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta da quanto premesso, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e che quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Accertato che la suddetta contrattazione è compatibile con gli stanziamenti previsti dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica;

#### **SI DICHIARA**

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 per il corrente anno scolastico 2022/2023.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

**Dott.ssa NADIA GILDONI**  
Documento firmato digitalmente