



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e ss.mm.ii., in particolare gli artt. da 40 a 50;
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente i “Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024” del 08/09/2023;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il “Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa” del 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione prot. n. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata alla Dirigente scolastica la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26/03/2024;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo d'istituto	€ 36.535,27	€ 48.482,31
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.997,90	€ 5.305,21
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.271,59	€ 3.014,40
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.730,69	€ 2.296,63
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.557,11	€ 3.393,28
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9	€ 626,01	€ 830,71



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

CCNL 29/11/2007)		
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (ex bonus premiale docenti)	€ 11.971,61	€ 15.886,33
TOTALE sezione I	€ 59.690,18	€ 79.208,87

In sede di contrattazione di Istituto viene stabilito che le risorse relative al Fondo per la valorizzazione del personale scolastico confluiscono nel FIS e siano destinate nella misura pari ad € 8.978,70 lordo dipendente al personale docente e nella misura pari ad € 2.992,91 lordo dipendente al personale ATA per retribuire le attività di cui all'art. 88 CCNL Scuola 2007.

SEZIONE II Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023 – 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Economie provenienti da esercizio precedenti utilizzate nel FIS (comprehensive di € 3.004,72 per indennità di direzione del sostituto DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI) – Giacenze su cap. 2555, piano gestionale 5 e 12	€ 4.098,12	€ 5.438,21
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali – Giacenze su cap. 2555, piano gestionale 5	€ 464,66	€ 616,61
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie+assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorsa destinata alla remunerazione del personale)	€ 23.501,89	€ 31.187,01
TOTALE sezione II	€ 28.064,67	€ 37.241,83

In sede di contrattazione di Istituto viene stabilito che le risorse relative alle economie dell'a.s. 2022/23 confluiscono parte nel FIS (€ 3.073,59 LD al personale docente ed € 1.024,53 LD al personale ATA) e parte per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (€ 464,66 LD).

SEZIONE III DECURTAZIONI DEL FONDO *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dipendente	Lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 59.690,18	€ 79.208,87

PGIC86600D - A50B3FE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002412 - 27/03/2024 - II.10 - I



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 28.064,67	€ 37.241,83
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 87.754,85	€ 116.450,70

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 573,60	€ 761,17
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.140,00	€ 5.493,78
Compensi per ore eccedenti	€ 2.557,11	€ 3.393,28
TOTALE	€ 7.270,71	€ 9.648,23

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 3.080,00	€ 4.087,16



I.C. Perugia 3 "San Paolo"

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 3.740,00	€ 4.962,98
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.480,00	€ 5.944,96
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)	€ 25.703,99	€ 34.109,20
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.997,90	€ 5.305,21
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.500,00	€ 1.990,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.050,00	€ 1.393,35
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 14.771,38	€ 19.601,62
Somme ancora non programmate	€ 305,92	€ 405,96
TOTALE COMPLESSIVO	€ 58.629,19	€ 77.800,94

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 10.839,07	€ 14.383,45
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.271,59	€ 3.014,40
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 8.730,51 (di cui € 5.114,88 destinati a remunerare il DSGA)	€ 11.585,39 (di cui € 6.787,45 destinati a remunerare il DSGA)
Somme ancora non programmate	€ 13,78	€ 18,29
TOTALE COMPLESSIVO	€ 21.854,95	€ 29.001,53

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione e integrativa personale DOCENTE	FIS Docenti € 32.523,99 Compensi ai coll.ri del DS € 4.480,00 Funzioni strumentali € 3.997,90 Attività complementari Ed. Fisica € 1.500,00 Finanziamenti aree a rischio € 1.050,00 Finanziamenti progetti nazionali e comunitari € 14.771,38	FIS Docenti € 43.159,34 Compensi ai coll.ri del DS € 5.944,96 Funzioni strumentali € 5.305,21 Attività complementari Ed. Fisica € 1.990,50 Finanziamenti aree a rischio € 1.393,35 Finanziamenti progetti nazionali e comunitari € 19.601,62
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione e integrativa personale ATA	FIS ATA € 10.839,07 Incarichi specifici ATA € 2.271,59 Finanziamenti progetti nazionali e comunitari € 8.730,51	FIS ATA € 14.383,45 Incarichi specifici ATA € 3.014,40 Finanziamenti progetti nazionali e comunitari € 11.585,39
Destinazioni non disponibili alla contrattazione e integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione e	Indennità di direzione DSGA € 4.140,00 Ind.tà di direz. al sostituto DSGA € 573,60 Ore eccedenti € 2.557,11	Indennità di direzione DSGA € 5.493,78 Ind.tà di direz. al sostituto DSGA € 761,17 Ore eccedenti € 3.393,28
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze	€ 319,70	€ 424,25
TOTALE	€ 87.754,85	€ 116.450,70

PGIC86600D - A50B3FE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002412 - 27/03/2024 - II.10 - I



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
non pertinente

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **116.450,70** lordo stato (di cui € 9.648,23 lordo stato per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa), è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € **116.026,45** lordo stato (in percentuale: 99,64 %) di cui:

- € 9.648,23 per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- € 77.800,94 (in percentuale 72,85%) personale docente
di cui € 405,96 ancora non programmati;
- € 29.001,53 (in percentuale 27,15%) personale ATA
di cui € 18,29 ancora non programmati.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 139 di cui n. 116 docenti e n. 23 A.T.A. (compreso DSGA).

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente	ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
Lordo Stato	Lordo stato	Lordo Stato
€ 64.469,57	€ 116.450,70	€ 116.026,45

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Le somme di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, unitamente alle economie realizzate nell'a.s. 2022/2023 costituiscono le disponibilità dell'Istituzione Scolastica per la retribuzione dei vari Istituti Contrattuali. Le somme vengono erogate dal MIUR tramite il SICOGE (sistema per la gestione integrata della contabilità economica e finanziaria) con caricamento delle disponibilità nei vari capitoli e piani gestionali di spesa presenti sulla piattaforma NOIPA, consentendo un monitoraggio costante degli stanziamenti, degli importi autorizzati e degli importi disponibili. I finanziamenti specifici come quantificato nel Modulo II saranno utilizzati per retribuire le attività aggiuntive previste per il Personale Docente ed ATA nell'anno scolastico 2023/24 e attualmente non risultano consultabili nel sistema NOIPA le disponibilità stanziate.

SEZIONE II - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **116.450,70** lordo stato (comprensiva degli stanziamenti da bilancio), è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € **116.026,45** lordo stato.

PGIC86600D - A50B3FE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002412 - 27/03/2024 - II.10 - I



I.C. Perugia 3 “San Paolo”

Viale Roma 15 – 06121 Perugia - Tel. 0755726094 Fax. 0755721909 - C.f. 94152430545

email: pgic86600d@istruzione.it pec: pgic86600d@pec.istruzione.it
www.istitutocomprensivoperugia3.edu.it

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 rientrano nel limite delle 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 corrente,

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 26 Marzo 2024.

Perugia, 27 Marzo 2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Elena Raiola

PGIC86600D - A50B3FE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002412 - 27/03/2024 - II.10 - I