



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**  
**UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**“VIA DEL CASALE DEL FINOCCHIO”**

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTRATTO INTEGRATIVO  
D'ISTITUTO 2023/2024, SOTTOSCRITTO IL 18/03/2024**

**RIFERIMENTI NORMATIVI**

**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*»;

**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 18/12/2023 e rivisto in data 18/03/2024 dopo la sottoscrizione del CCNL Scuola, dopo l'aggiornamento degli importi dovuti al personale in seguito alla sottoscrizione del nuovo CCNL scuola

**PREMESSA**

Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.

**COMPOSTA**

Da 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;*
- *Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;*

**LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**Modulo I**

**Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

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

I MIUR ha comunicato, con nota Prot. 25954 del 29/09/2023 per l'anno scolastico 2023/24 gli importi relativi agli istituti contrattuali spettanti all'Istituzione Scolastica per la retribuzione di:

- Fondo Istituzione Scolastica
- Funzioni Strumentali
- Incarichi Specifici
- Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti
- Valorizzazione docenti e ata
- Forte Processo Migratorio
- Attività complementari di educazione fisica,

Somme che verranno caricate sul SICOGE

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

<b>Risorse fisse</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Fondo Istituzione Scolastica	36.491,10	48.423,69,
Funzioni Strumentali al POF	4.398,84	5.837,26
Incarichi specifici personale ATA	2.385,17	3.165,12
Aree a rischio a forte processo immigratorio	5.471,82	7.261,11
Fondo per la valorizzazione del personale	15.520,81	20.596,11
Attività complementare di educazione fisica	1.538,39	2.041,44
Ore sostituzione docenti assenti	2.902,34	3.851,41
<b>TOTALE</b>	<b>68.708,47</b>	<b>91.176,14</b>

### **Sezione II - Risorse variabili- Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti**

Le risorse variabili non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi e comprendono:

- le economie degli anni precedenti presenti alla data del 30/11/2023 sul SICOGE

<b>Risorse variabili</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Economie Fondo Istituzione Scolastica (C. Unico)	6.663,33	8.842,24
Economie Funzioni Strumentali al POF (C. Unico)	0,00	0,00
Economie Incarichi specifici personale ATA (C. Unico)	0,00	0,00
Aree a rischio a forte processo migratorio	0,00	0,00
Fondo per la valorizzazione del personale	0,00	0,00
Attività complementari di educazione fisica	5.329,58	7.072,35
Economie Ore sostituzione docenti assenti (C. Unico)	5.422,74	7.195,98
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>17.415,65</b>	<b>23.110,57</b>

Le economie disponibili sui POS alla data del 30/11/2023 per il MOF ammontano ad € 17.415,65 lordo dipendente

### **Sezione III - Eventuali decurtazioni del fondo**

E' previsto un accantonamento pari ad € 1.157,83 quale Fondo di Riserva

Ore Eccedenti

Risorse fisse e variabili	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Ore sostituzione docenti assenti	2.902,34	3.851,40
Economie Ore sostituzione docenti assenti	5.422,74	7.195,98
<b>TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI</b>	<b>8.325,08</b>	<b>11.047,38</b>

#### Sezione V - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse stabili	68.708,47	91.176,14
Risorse variabili	17.415,65	23.110,57
<b>Totale</b>	<b>86.124,12</b>	<b>114.286,71</b>

Il totale è comprensivo delle ore eccedenti

#### Sezione VI - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono previste

### Modulo II

#### 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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità Dsga	4.560,00	6.051,12
Indennità sostituto Dsga	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.560,00</b>	<b>6.051,12</b>

Tale cifra è decurtata a monte dal FIS 43.154,43 - 4.560,00 per un totale di € 38.594,43

#### 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.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi da corrispondere:

<b>Personale docente</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Aree a rischio a forte processo immigratorio	4.377,46	5.808,89
FIS Fondo dell'Istituzione Scolastica più valorizzazione	37.070,19	49.192,14
Funzioni Strumentali personale docente	4.398,84	5.837,26
Ore eccedenti attività complementari di Ed. Fisica	6.867,97	9.113,80
Ore eccedenti per la sostituzione docenti assenti	8.325,08	11.047,38
<b>TOTALE</b>	<b>61.039,54</b>	<b>80.999,47</b>

<b>Personale ATA</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Incarichi aggiuntivi personale ATA	2.385,17	3.165,12
Aree a rischio a forte processo immigratorio	1.094,36	1.452,22
FIS Fondo dell'Istituzione Scolastica più valorizzazione	15.887,22	21.082,34
<b>TOTALE</b>	<b>19.366,75</b>	<b>25.699,68</b>

**Sezione III - Destinazioni ancora da regolare**

<b>SOMME NON UTILIZZATE</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Fondo di Riserva	1.157,83	1.536,44
Incarichi aggiuntivi Personale ATA	0,17	0,23
Aree a rischio a forte processo immigratorio	35,07	46,54
Fis docenti più valorizzazione del merito avanzo	25,69	34,09
Fis ata più valorizzazione del merito avanzo CS più AA	16,52	21,92
Funzioni strumentali personale docenti	0,04	0,05
Ore eccedenti attività complementari Educazione Fisica	14,97	19,86
<b>TOTALE</b>	<b>1.250,29</b>	<b>1.659,13</b>
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	9,08	12,05
<b>TOTALE</b>	<b>1259,37</b>	<b>1.671,18</b>

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

<b>DESCRIZIONE COMPENSO</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Area a forte processo immigratorio docenti	4.350,50	5.773,11
Area a forte processo immigratorio ata	1.086,25	1.441,45
FIS Fondo dell'Istituzione Scolastica più valorizzazione Docenti	37.044,50	49.158,05
FIS Fondo dell'Istituzione Scolastica più valorizzazione Ata	15.270,70	20.264,22
Funzioni Strumentali personale docente	4.398,80	5.837,21
Ore eccedenti attività complementare Ed. Fisica	6.853,00	9.093,93
Incarichi aggiuntivi personale Ata	2.385,00	3.164,90
Fis per incarico reperibilità allarme	600,00	796,20
Somme non utilizzate (escluso avanzo ore eccedenti)	1.250,29	1.659,13
<b>TOTALE</b>	<b>73.239,04</b>	<b>97.188,20</b>

La somma non comprende:

- 1 - l'importo di € 8.325,08 lordo dipendente relativo alle ore eccedenti non soggetto a contrattazione di cui € 8.316,00 pari a 216 ore programmate e un avanzo non impegnato di € 9,08;
- 2 - l'importo dell'indennità del Dsga pari ad € 4.560,00

**SEZIONE V - DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Voce non presente

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

Quadro completo del MOF (Lordo dipendente) delle disponibilità, gli impegni e le eventuali eco-nomie

Causale	Economie a.s. 2022/23	Assegnazioni a.s. 2023/24	Totale disponibilità	Impegni a.s. 2023/24	Importi non Utilizzati
Ore eccedenti Sost. Coll. assenti	5.422,74	2.902,34	8.325,08	8.316,00	9,08
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.415,65</b>	<b>68.708,47</b>	<b>86.124,12</b>	<b>84.864,75</b>	<b>1.259,37</b>

Causale	Economie e a.s. 2022/23	Assegnazioni a.s. 2023/24	Totale disponibilità	Impegni a.s. 2023/24		Importi non Utilizzati
FIS + valorizzazione personale	6.663,33	52.011,91	58.675,24	Supporto al DS e al modello organizzativo	4.577,50	1.200,04 <small>(Accantonamento 3% Fis Doc. più Ata € 1.157,83 più resti Doc. € 25,69 e Ata € 16,52)</small>
				Supporto alla didattica	11.307,50	
				Attività non di insegnamento	3.260,00	
				Attività di insegnamento	14.899,50	
				Doc. Collab.	3.000,00	
				DSGA	4.560,00	
				Allarme scuola	600,00	
				ATA	15.270,70	
				<b>TOTALE</b>	<b>57.475,20</b>	
Funzioni strumentali	0,00	4.398,84	4.398,84	<b>4.398,80</b>	0,04	
Incarichi Aggiuntivi Ata	0,00	2.385,17	2.385,17	<b>2.385,00</b>	0,17	
Area a rischio Forte processo migratorio	0,00	5.471,82	5.471,82	Docenti	4.350,50	35,07
				Personale ATA	1.086,25	
<b>TOTALE</b>				<b>5.436,75</b>		
Attività complementari di Educaz. Fisica	5.329,58	1.538,39	6.867,97		<b>6.853,00</b>	14,97
<b>TOTALE</b>	<b>11.992,91</b>	<b>65.806,13</b>	<b>77.799,04</b>		<b>76.548,75</b>	<b>1.250,29</b>

Fondi relativi a progetti finanziati e che sono inseriti nel bilancio scolastico:

Nessuno

**Modulo III**

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

Anno scolastico 2022/23 Note (1)		Anno scolastico 2023/24 NOTA (2)	
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo disponibile	Fondo impegnato
Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente
<b>84.296,40</b>	<b>82.354,75</b>	<b>86.124,12</b>	<b>84.864,75</b>

- (1) A.S. 2022/23 LE SUDETTE SOMME NON COMPREDONO GLI IMPORTI PREVISTI PER ORE ECCEDENTI  
 (2) A.S. 2023/24 LE SUDETTE SOMME COMPREDONO I FONDI PER LE ORE ECCEDENTI, COMPREDONO LE SOMME PER IL FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DOCENTE

**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'Istituzione Scolastica presidiano 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:

- 1) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui alla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR 3980 del 16 maggio 2011.

Il fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA indicate nei progetti e attività inseriti nel POF.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2023/24 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 POF per l'anno scolastico 2023/2024;

A fronte di una disponibilità complessiva di € **86.124,12** (comprensiva delle ore eccedenti) è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari ad € **84.864,75** (in percentuale: 98,54%).  
Le unità di personale interessate sono n. 131 così suddivisi: n. 109 docenti + 22 ATA.

(n. 56 posti docenti di scuola dell'infanzia e primaria e n. 53 posti docenti di scuola secondaria O.D. 2023-24

- n. 22 ATA posti Personale ATA O.D. 2023-24

**IL DSGA**

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.

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi**

**F.to Rita Conti**

*\*firma autografa sostituita a mezzo stampa  
Ai sensi dell'art.3 comma 2D.Lgs.n.39/1993*