



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### C A M P L I

Prot. n. 1013/II.10 del 12/02/2024

**Ai Revisori dei Conti**

**Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2023/2024 sottoscritto in data il 08/02/2024.**

### PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024.

L'ipotesi di contrattazione risulta essere compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica.

La Relazione Tecnico-Finanziaria risulta essere composta da quattro moduli:

- 1) Costituzione del Fondo per la Contrattazione integrativa;
- 2) Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa;
- 3) Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa;
- 4) Compatibilità Economico- Finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo.

### IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del Decreto Legislativo n. 165 del 30/03/2001, integrato e modificato dal D. Lgs. n. 150 del 27/10/2009 e dal D. Lgs. n. 141 dell'1/08/2011, in forza del quale le P.A. nella stipulazione dei Contratti Integrativi debbano 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. 165/2001, il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei Contratti Integrativi predispongano una relazione tecnica- finanziaria;

VISTO il CCNL -Istruzione e ricerca – 2016/2018 e il CCNL 2019/21, sottoscritto in data 18/01/2024;

VISTO il CCNL comparto scuola 2007 e successive sequenze contrattuali per quanto non espressamente previsto dal nuovo CCNL 2016/18;

VISTA la Circolare n. 25 prot. 64981 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, aente per oggetto "Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi" di cui all'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo n. 165/2001;

VISTO l'art. 7 del CCNL – Istruzione e Ricerca – 2016/2018 , in particolare l'art. 40;

VISTA la nota MIUR, prot. 25954 del 29 settembre 2023, con la quale sono state assegnate le risorse contrattuali per l'Anno Scolastico 2023/2024 aente ad

oggetto “A.S. 2023/2024 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre – dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024”;

VISTO l’organico a.s. 2023/24 dell’I.C. Campli;

VISTO il PTOF dell’Istituto Scolastico l’a.s. 2022/2025;

VISTO il Piano Annuale delle Attività del personale docente;

VISTA la proposta di organizzazione dei servizi generali ed amministrativi del D.S.G.A., adottata dal D.S., nella quale vengono individuate le attività, i compiti specifici, le responsabilità per le quali incaricare il personale ATA per la realizzazione del PTOF;

VISTE le disponibilità finanziarie per l’A.S. 2023/2024 del Fondo determinato sulla base dei parametri attualmente vigenti;

VISTE le economie degli anni precedenti

#### RELAZIONA QUANTO SEGUE

Le risorse finanziarie oggetto di Contrattazione Integrativa di sede per l’Anno Scolastico 2023/2024 sono determinate secondo i parametri definiti nell’ ipotesi di Contratto Collettivo Nazionale Integrativo (CCNI) del 01 agosto 2018 e trovano perfettamente riscontro nelle assegnazioni comunicate con Nota del MIUR prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 richiamata in premessa, e di seguito dettagliate.

#### **MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)**

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d’istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) e compensi finanziati dall’Unione Europea, nell’ambito dei piani integrati 2007/2013 e 2014/2020 per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

<b>FONDO DELL’ISTITUZIONE SCOLASTICA A.S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
punti di erogazione 8x 2.556,67	20.453,36	15.413,23
Posti in O.D. doc. + Ata: 71 x 315,92	22.430,32	16.903,03
<b>TOTALE FIS</b>	<b>42.883,68</b>	<b>32.316,26</b>

<b>FUNZIONI STRUMENTALI A.S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L.S</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
Quota fissa € 1.438,04	1.438,04	1.083,68 *
Quota base per complessità organizzativa	603,93	455,11 *

1 x 603,93		
Quota docenti 55x 35,47	1.950,85	1.470,00 *
<b>TOTALE</b>	<b>3.992,82</b>	<b>3.008,91</b>

\*come da lenzuolone MOF 2023-24

<https://www.anquap.it/categorie03.asp?id=8396>

<b>INCARICHI SPECIFICI ATA A.S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L. STATO</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
quota unica a calcolo 15x 150,72	2.260,80	1.703,69
<b>TOTALE</b>	<b>2.260,80</b>	<b>1.703,69</b>

<b>ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA A. S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L. STATO</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
N. classi scuola I grado 7x85,06	595,42	448,70
<b>TOTALE</b>	<b>595,42</b>	<b>448,70</b>

<b>AREE A RISCHIO A. S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L. STATO</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
Art. 2 comma 2 quinta linea del CCNL 07/08/2014	1.292,23	973,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.292,23</b>	<b>973,80</b>

<b>ORE ECCEDENTI A. S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L. STATO</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
quota docenti scuola infanzia e primaria 38x26,60	1.010,80	761,72 *
quota docenti scuola secondaria I° grado 17x46,31	787,27	593,00 *
<b>TOTALE</b>	<b>1.798,07</b>	<b>1.354,99</b>

\*come da lenzuolone MOF 2023-24

<https://www.anquap.it/categorie03.asp?id=8396>

<b>VALORIZZAZIONE MERITO PERSONALE SCOLASTICO A.S. 2023/2024</b>		
<b>PARAMETRI L. STATO</b>	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>

L. 27 dicembre 2019, n. 160 c. 249	9.779,31	7.369,49
<b>TOTALE</b>	<b>9.779,31</b>	<b>7.369,49</b>

#### **TOTALE RISORSE A.S. 2023/2024**

	<b>L. STATO €</b>	<b>L. DIPENDENTE €</b>
TOTALE FIS	42.883,68	32.316,26
TOTALE MOF	19.718,66	14.859,58
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>62.602,34</b>	<b>47.175,84</b>

#### **SEZIONE II – Risorse variabili**

Le risorse variabili, risorse non utilizzate provenienti da economie anni precedenti sono determinate in base al Piano di Riparto, stampa del 27/10/2023 come di seguito specificate:

<b>ECONOMIE ANNI PRECEDENTI</b>		
	<b>L. STATO</b>	<b>L. DIPENDENTE</b>
A) Economie Cap. Bilancio 2554 P. gestionale 05		106,11
B) Economie Cap. Bilancio 2554 P. gestionale 06 O. E.		2.940,33
C) Economie Cap. Bilancio 2554 P. gestionale 13		0,06
D) Economie Cap. Bilancio 2555 P. gestionale 05		260,28
E) Economie Cap. Bilancio 2555 P. gestionale 06		187,24
F) Economie Cap. Bilancio 2555 P. gestionale 12 ATTIVITA' COMPL. ED. FISICA		1.502,20
G) Economie Cap. Bilancio 2556 P. gestionale 05		2,95
H) Economie Cap. Bilancio 2556 P. gestionale 06		1,65
I) Economie Cap. Bilancio 2556 P. gestionale 13 VALORIZZAZIONE PERSONALE		38,47
<b>TOTALE ECONOMIE</b>	<b>6.687,13</b>	<b>5.039,29</b>

#### **TOTALE ECONOMIE**

	<b>L. STATO</b>	<b>L. DIPENDENTE</b>
TOTALE <u>FIS</u> Capp. Bilancio 2554, 2555 e 2556 P. gestionale 05	490,11	369,34

TOTALE <u>OO.EE.</u> Capp. Bilancio 2554, 2555 e 2556 P. gestionale 06	4152,47	3.129,22
TOTALE <u>ATTIVITA' COMP. ED. FISICA</u> Cap. Bilancio 2555 P. gestionale 12	1993,42	1.502,20
TOTALE <u>VAL. PERSONALE</u> Cap. Bilancio 2554 e 2556 P. gestionale 13	51,13	38,53
<b>RIEPILOGO TOTALE ECONOMIE</b>	<b>6.687,13</b>	<b>5.039,29</b>

<b>Progetto Agenda sud (PON) 2023/2024 (Avviso 134894 del 21/11/2023 - Linea di investimento 1.4 - Asse I - Azione 10.2.2 - n. 6 moduli da 30 ore )</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 29.659,20		
Personale ATA	€ 1.914,17	€ 2.540,10
Docenti, tutor interni e altri incarichi conferiti a personale	€ 13.564,43	€ 18.000,00
<b>Totale (Ata, docenti, tutor e altri incarichi conferiti a personale)</b>	<b>€ 15.478,60</b>	<b>€ 20.540,10</b>

<b>Progetti PNRR 2023/2024 - Riduzione divari territoriali (Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondaria di I e II grado e alla lotta alla dispersione scolastica DM n. 170/2022)</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 49.142,45		
Personale ATA	€ 1.914,17	€ 2.540,10
Docenti, tutor interni e altri incarichi conferiti a personale	€ 32.343,63	€ 42.920,00
<b>Totale (Ata, docenti, tutor e altri incarichi conferiti a personale)</b>	<b>€ 34.257,80</b>	<b>€ 45.460,10</b>

### **SEZIONE III - Decurtazioni dal fondo**

Si lasciano accantonate quale fondo di riserva le economie degli anni precedenti delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti per un importo pari a € 2.000,00 .

### **SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>Progetto Agenda sud (PON) 2023/2024 (Avviso 134894 del 21/11/2023 - Linea di investimento 1.4 - Asse I - Azione 10.2.2 - n. 6 moduli da 30 ore )</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 29.659,20		
Personale ATA	€ 1.914,17	€ 2.540,10
Docenti, tutor interni e altri incarichi conferiti a personale	€ 13.564,43	€ 18.000,00

<b>Totale (Ata, docenti, tutor e altri incarichi conferiti a personale)</b>	<b>€ 15.478,60</b>	<b>€ 20.540,10</b>
---	--------------------	--------------------

<b>Progetti PNRR 2023/2024 – Riduzione divari territoriali (Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondaria di I e II grado e alla lotta alla dispersione scolastica DM n. 170/2022)</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 49.142,45		
Personale ATA	€ 1.914,17	€ 2.540,10
Docenti, tutor interni e altri incarichi conferiti a personale	€ 32.343,63	€ 42.920,00
<b>Totale (Ata, docenti, tutor e altri incarichi conferiti a personale)</b>	<b>€ 34.257,80</b>	<b>€ 45.460,10</b>

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
RISORSE FISSE – SEZIONE I - TOT. FIS+MOF	<b>62.602,34</b>	47.175,84
RISORSE VARIABILI –SEZIONE II – TOTALE ECONOMIE (parte contrattata)	4.033,14	3.039,29
<b>TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>66.635,48</b>	<b>50.215,13</b>
<b>ECONOMIE NON UTILIZZATE – FONDO DI RISERVA</b>		<b>2.000,00</b>

#### **SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

#### **MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo:

#### ***SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione***

<b>TIPOLOGIA RISORSE</b>	<b>TOTALE L. DIPENDENTE</b>
Economie anni precedenti costituenti fondo riserva	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.000,00</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d’istituto**

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 P.T.O.F..

La somma disponibile di € 34.226,33, ottenuta dal FIS 2023/2024 di € 32.316,26 + economie FIS anni precedenti di € 1910,07, detratta l’Indennità di Direzione del DSGA di € 2.880,00, ammonta ad **€ 31.346,33** di cui il 74% per i Docenti: € 23.196,28 ed il 26% al Personale ATA: € 8.150,05.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
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)	€ 16.244,18	€ 12.241,28
Ore aggiuntive per l’attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di supporto organizzativo al dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 10.821,69	€ 8.155,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.715,60	€ 2.800,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	....	....
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	....	....
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)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE IMPEGNATE CON FIS</b>	<b>€ 30.781,46</b>	<b>€ 23.196,28</b>
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.992,82	€ 3.008,91

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	€ 595,42	€ 448,70
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (quota 74%)	€ 956,25	€ 720,61
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
Valorizzazione personale scolastico (l. 107/2015 art 1) (quota 74%)	€ 7.236,69	€ 5.453,42
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	€ 3.296,55	€ 2.484,21
<b>TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE</b>	<b>€ 46.859,20</b>	<b>€ 35.312,13</b>

<b>Progetto Agenda sud (PON) 2023/2024 (Avviso 134894 del 21/11/2023 - Linea di investimento 1.4 - Asse I - Azione 10.2.2 - n. 6 moduli da 30 ore ) Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 29.659,20</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Docenti e tutor interni/esterni (ore 180)	€ 18.000,00	€ 13.564,43

<b>Progetti PNRR 2023/2024 - Riduzione divari territoriali (Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondaria di I e II grado e alla lotta alla dispersione scolastica DM n. 170/2022) Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 49.142,45</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Esperti, Docenti e Tutor interni/esterni per attività di mentoring, percorsi potenziamento, percorsi formativi e laboratoriali, team prevenzione	€ 42.920,00	€ 32.343,63

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.815,12	€ 8.150,05

Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	....	....
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	....	....
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	....	....
<b>TOTALE RISORSE IMPEGNATE CON IL FIS</b>	<b>€ 10.815,12</b>	<b>€ 8.150,05</b>
Indennità di Direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 3.821,76	€ 2.880,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.260,80	€ 1.703,69
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (quota 26%)	€ 335,98	€ 253,19
Valorizzazione personale scolastico ( 1. 107/2015 art 1) (quota 26%)	€ 2.542,62	€ 1.916,07
<b>TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE ATA</b>	<b>€ 19.776,28</b>	<b>€ 14.903,00</b>

<b>Progetto Agenda sud (PON) 2023/2024 (Avviso 134894 del 21/11/2023 - Linea di investimento 1.4 - Asse I - Azione 10.2.2 - n. 6 moduli da 30 ore ) Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 29.659,20</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Personale ATA (Dsga + AA + CS) (tot ore 120)	€ 2.540,10	€ 1.914,17

<b>Progetti PNRR 2023/2024 - Riduzione divari territoriali (Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondaria di I e II grado e alla lotta alla dispersione scolastica DM n. 170/2022) Importo complessivo autorizzato (lordo stato) € 49.142,45</b>	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
Personale ATA (Dsga + AA + CS) (tot ore 120)	€ 2.540,10	€ 1.914,17

### **SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare**

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

### **SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione**

<b>TIPOLOGIA RISORSE</b>	<b>TOTALE L. DIPENDENTE</b>
Destinazioni specificamente regolate dalla Contrattazione di Istituto (sez. II) Personale Docente	<b>€ 35.312,13</b>
Destinazioni specificamente regolate dalla Contrattazione di Istituto (sez. II) Personale ATA	<b>€ 14.903,00</b>
<b>TOTALE MOF UTILIZZATO</b>	<b>€ 50.215,13</b>

**RIEPILOGO PROGETTI PON Agenda Sud e PNRR Riduzione divari territoriali**

**A.S. 2023/2024**

**(art. 22 comma 4 lettera c3 CCNL Scuola 2018)**

	<b>LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
<i>Totale Docenti, tutor interni e altri incarichi conferiti a personale</i>	€ 60.920,00	€ 45.908,06
<i>Totale Personale ATA</i>	€ 5.080,20	€ 3.828,34
<b>TOTALE COMPLESSIVO PROGETTI (Finanziamenti europei) A.S. 2023/24 DOCENTI, ATA E ALTRO PERSONALE</b>	<b>€ 66.000,20</b>	<b>€ 49.736,40</b>

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

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

**SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, 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 (tutte lordo dipendente) sono state stanziate per un importo complessivo di € 47.175,84, a cui sono aggiunte le economie anni precedenti di € 1.910,07 del FIS ed € 3.129,22 per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, per un totale di € 52.215,13; a quest'ultima somma è stato sottratto l' importo di € 2.000,00 per la costituzione del fondo di riserva; complessivamente per il FIS 2023-24 + economie del FIS precedente a.s. pari ad un totale di 34.226,33, a cui è stata poi sottratta l'indennità di direzione di € 2.880,00, è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse di cui: € 23.196,28 al Personale Docente ed € 8.150,05 al Personale ATA;
- b) l'Amministrazione ritiene opportuno costituire un piccolo Fondo di Riserva che ammonta ad € 2.000,00 che deriva da piccole economie di anni precedenti nonché quelle derivanti dalle ore eccedenti per sostituzione di docenti nella scuola dell'infanzia e primaria. L'eventuale utilizzo di tale fondo o di parte di esso sarà oggetto di apposito accordo con i sindacati come stabilito in sede di contrattazione.

- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato, tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2022/2025;
- d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs. n. 165/2001 e D.lgs. n. 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 certificato l'anno precedente**

<b>A.S. 2022/2023</b>		<b>A.S. 2023/2024</b>	
<b>Fondo disponibile</b> (comprese economie anni precedenti e fondo di riserva )  51.240,69+1.524,72 (fondo di riserva)	<b>Fondo speso</b> (non è stato utilizzato il fondo di riserva)	<b>Fondo disponibile</b> (comprese economie anni precedenti e fondo di riserva)  50.215,13+2.000 (fondo di riserva)	<b>Fondo impegnato</b> (fondo escluso fondo di riserva)
<b>€ 52.765,41</b>	<b>€ 47.726,12</b>	<b>€ 52.215,13</b>	<b>€ 50.215,13</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 programmatica della gestione***

- a) I finanziamenti specifici saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie e il budget del Fondo d'Istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale Docente ed ATA indicate nei Progetti/Attività inseriti nel PTOF;
- b) Il budget assegnato viene gestito direttamente dal Service Personale Tesoro (SPT) per effetto dell'art. 2 comma 97 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), e sarà caricato al Lordo Dipendente sul sistema SICOGE e sul POS (Punto Ordinante di Spesa) del 1 nostro Istituto. La verifica tra sistema contabile e fondi del MOF sarà costante e le attività incentivabili saranno liquidate previa analisi, verifica e controllo degli obiettivi raggiunti attraverso fogli firma, registro di presenza ed apposita rendicontazione.

***SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.***

Rispetto all'utilizzo del Fondo d'Istituto relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 5.039,29 - Lordo Dipendente come esposta nella Sezione II, Risorse Variabili – Economie anni precedenti e come risulta dal Piano di Riparto.

**SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.**

Il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi allocati al sistema gestionale NoiPa e dalla nota MIUR, prot. n. 25954 del 29.09.2023 e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell’Istituzione Scolastica. L’importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

**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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

**Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione d’Istituto sono conformi con le disponibilità riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

**Visto** che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio d’Istituto per dare supporto a tutte le attività progettuali di aggiornamento al PTOF 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. La presente Relazione viene redatta al fine di ottenere la Certificazione di Compatibilità Economico-Finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

S. Onofrio, 12/02/2024

IL DIRETTORE S.G.A.  
dott. Pelusi Pierpaolo

*Firma autografa omessa ai sensi dell’art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993*