



## Relazione Tecnica Anno Scolastico 2023/24

**Oggetto:** RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA del Direttore dei servizi generali e amministrativi - CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024 - Parte economica (Art. 7, CCNL 19/04/2018 - Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

**VISTO** l'art. 40 del D.L.vo n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono 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 tecnica finanziaria;

**VISTO** il C.C.N.L. del comparto Scuola 2006/2009 sottoscritto in data 27 novembre 2007;

**VISTO** il C.C.N.L. del comparto Scuola 2016/2019 sottoscritto in data 19 aprile 2018;

**VISTO** il C.C.N.L. del comparto scuola 2019/2021 sottoscritto il 18 gennaio 2024;

**VISTA** la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;

**VISTA** la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

**VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;

**VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal sottoscritto e adottato dalla Dirigente Scolastica;

**VISTA** la comunicazione del MIM prot. 25954 del 29 settembre 2023 relativa all'assegnazione del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/2024;

**TENUTO CONTO** delle economie provenienti dai precedenti anni scolastici;

**VISTO** il P.A. E.F. 2024;

**VISTO** il PTOF approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 88 del 14/12/2022 e aggiornato con delibera 42 dell'11/01/2024;

**VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

### RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 07/03/2024.

<b>PREMESSA</b>	L'ipotesi di contratto è compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
<b>COMPOSTA</b>	La presente relazione è composta da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none"><li>• Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;</li><li>• Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;</li></ul>



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
IC I.C. ATTIGLIANO - GUARDEA

05012 ATTIGLIANO (TR) VIA MONSERRATO, 38 C.F. 80010630558 C.M. TRIC810005

**Modulo 1**

**La 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 2023/24 sono determinate come segue:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo dipendente	Lordo stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	1.930,85	2.562,24
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	811,5	1.076,86
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	48.615,51	64.512,78
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	3.703,88	4.915,05
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	961,49	1.275,90
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	2.098,96	2.785,32
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	9.784,91	12.984,58
<b>TOTALE</b>	<b>67.907,10</b>	<b>90.112,72</b>

**Sezione  
II**

**Risorse variabili**

**Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti**

**Risorse anno scolastico 2023/2024**

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Lordo dipendente	Lordo stato
	INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	3.458,64	4.589,62
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	32,12	42,62
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	869,45	1.153,76
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	10,6	14,07
<b>TOTALE</b>	<b>4.370,81</b>	<b>5.800,06</b>

**Sezione  
III**

**Decurtazioni del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**Sezione  
IV**

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

Tipologia delle risorse	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	67.907,10	90.112,72
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	4.370,81	5.800,06
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>72.277,91</b>	<b>95.912,78</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	Risorse anno scolastico 2023/24	
		Lordo Dipendente	Lordo Stato
	Descrizione compenso		
	Indennità DSGA	3.720,00	4.936,44
	Indennità Sostituto DSGA	395,25	524,49675
	<b>TOTALE</b>	<b>4.115,25</b>	<b>5.460,94</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 a:

PRESONALE DOCENTE		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0	0
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	811,5	1.076,86
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	34.530,41	45.821,85
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	3.703,88	4.915,05
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	993,61	1.318,52
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	2.968,41	3.939,08
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	7.052,77	9.359,02
<b>TOTALE</b>	<b>50.060,58</b>	<b>66.430,38</b>

PRESONALE A.T.A.		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	1.930,85	2.562,24
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0	0
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	13.428,49	17.819,61
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0	0
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	0	0
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	0	0
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	2.742,74	3.639,62
<b>TOTALE</b>	<b>18.102,08</b>	<b>24.021,47</b>

Sezione III	Destinazioni ancora da regolare
-------------	---------------------------------

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
IC I.C. ATTIGLIANO - GUARDEA

05012 ATTIGLIANO (TR) VIA MONSERRATO, 38 C.F. 80010630558 C.M. TRIC810005

INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00

<b>Sezione IV</b>	<b>Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>
-------------------	--

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	4.115,25	5.460,94
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	50.060,58	66.430,38
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	18.102,08	24.021,47
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0	0
TOTALE	<b>72.277,91</b>	<b>95.912,79</b>

<b>Sezione V</b>	<b>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>
------------------	--

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

<b>Sezione VI</b>	<b>Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</b>
-------------------	---

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in **95.912,79** Euro, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a **95.912,79** Euro (in percentuale: **100%**) di cui:

- **5.460,94** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **66.430,38** per il personale docente - in percentuale **69,26%** sul totale e **73,44%** su MOF ripartibile;
- **24.021,47** per il personale ATA - in percentuale **25,05%** sul totale e **26,56%** su MOF ripartibile;

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. La distribuzione delle risorse tra personale docente e personale ATA rientra nei parametri stabiliti con la RSU che tengono conto della proporzionalità e della complessità dell'articolazione dell'Istituto (13 plessi e una sezione staccata di scuola dell'infanzia). Le unità di personale interessato sono complessivamente (organico di diritto) n. 96 di cui n° 81 docenti e n° 17 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 2022/23		Anno scolastico 2023/24	
Fondo certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato	Fondo Totale lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione lordo oneri Stato
<b>105.081,84</b>	<b>99.281,78</b>	<b>95.912,79</b>	<b>90.451,85</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 risorse finanziarie afferenti agli Istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" sono imputate sul cedolino unico, nei capitoli di spesa e nei piani gestionali pertinenti. Il dettaglio dei compensi afferenti ai diversi istituti contrattuali è illustrato nell'ipotesi allegata.

**Sezione II**

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

Consultazione piano scalare capitoli POS (SIDI>Gestione finanziario-contabile>Gestione economie>POS>Disponibilità corrente economie) - Lordo dipendente

Capitolo di bilancio	Piano di gestione	Disponibilità corrente	Descrizione piano di gestione
2549	5	0	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.
2549	6	0	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.
2549	12	0	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA PRATICA SPORTIVA ecc.
2549	13	0	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE
2554	5	1.089,98	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.
2554	6	845,12	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.
2554	13	10,60	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE
2555	5	1.442,81	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.
2555	6	24,33	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.
2555	12	32,12	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA PRATICA SPORTIVA, ECC.
2555	13	0	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE
2556	5	925,85	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.
2556	6	0	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.
2556	13	0	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE

**Totale economie 4.370,81 (LD) – 5.800,06 (LS)**



Le risorse assegnate per l'anno corrente sono indicate nella nota prot. 25954 del 29 settembre 2023 relativa all'assegnazione del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/2024 (allegato), di seguito dettagliate:

Assegnazione risorse 2022/2023

Incarichi aggiuntivi personale ATA - **1.930,85**

Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica - **811,5**

FIS - fondo istituzione scolastica - **48.615,51**

Funzioni strumentali personale docente - **3.703,88**

Ore eccedenti attività complementari di educazione fisica - **961,49**

Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti - **2.098,96**

Fondo valorizzazione del merito personale scolastico - **9.784,91**

Totale - **67.907,10 (LD) - 90.112,72 (LS)**

**TOTALE DISPONIBILE: 72.277,91 (LD) - 95.912,79 (LS) TOTALE**

**IMPEGNATO: 72.104,00 (LD) - 95.682,01 (LS)**

**DISPONIBILITA' RESIDUA: 173,91 (LD) - 230,78 (LS)**

Sezione III	Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;</li><li>• 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;</li><li>• 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;</li><li>• 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;</li></ul> <p style="text-align: center;">ATTESTA</p> <p>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.</p>

Data: **07-03-2024**

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

**Daniele Marco Martinuzzi**