



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



Prot. Vedi segnatura

Busto Arsizio, 17 gennaio 2024

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, sottoscritta il 17 gennaio 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 al contratto integrativo d'Istituto per l'anno scolastico 2023/2024.

L' art. 40 bis del D.Lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs n 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'Istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTA il CCNI del 01/08/2018;

VISTO il CCNL 19/04/2018;

VISTA la nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 avente ad oggetto: A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 – periodo settembre-dicembre 2023 e Comunicazione preventiva del Programma annuale 2024 periodo gennaio-agosto 2024;

VISTA la delibera del C.I. relativa all'adozione del POF;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;

VISTA l'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 15 gennaio 2024 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale, sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dalle RSU istituto per l'a.s. 2023/2024;

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

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 (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, per la quota parte da



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
totale docenti e ata in organico di diritto	127		39.868,27	52.905,194
TOTALE FIS			39.868,27	52.905,194
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota fissa	1	1.438,04	1.083,67	1.438,04
Complessità	1	603,98	455,10	603,93
Quota docenti	101	35,47	2.699,68	3.582,48
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			4.238,47	5.624,45
INCARICHI SPECIFICI ATA 2023/2024 – PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota unica a calcolo	25	150,70	2.839,49	3.768,00
TOTALE COMPITI ATA			2.839,49	3.768,03
PRATICA SPORTIVA 2023/2024 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	16	85,06	1.025,59	1.360,96
TOTALE PRATICA SPORTIVA			1.025,59	1.360,958

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica -2023/24 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		1	2.782,28	3.692,086
Fondo Valorizzazione Professionale docenti 2023/2024 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Docenti			14.556,24	19.316,13
TOTALE BONUS DOCENTI			14.556,24	19.316,13
SOSTITUZIONI DOCENTI ASSENTI 2023/2024 PARAMETRI			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota scuola primaria- infanzia	61	26,60	1.222,66	1.622,60
quota scuola secondaria	40	46,31	1.396,03	1.852,40
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI			2.618,69	3.475,002
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024			67.929,03	90.141,81
Esami di Stato Scuola secondaria 2° - acconto				



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 – cod. Univ. UF1HBZ

**SEZIONE II – Risorse variabili**

FABBISOGNO FIS A.S. 2022-2023 – CALCOLO ECONOMIE 31 AGOSTO 2023 NON UTILIZZATE			
<i>Tipologia del compenso</i>	<i>Lordo stato in bilancio</i>	<i>Lordo dipendente in STP</i>	<i>TOTALE LORDO STATO</i>
<i>Economie Fis al 31/08</i>		4.132,73	5.484,133
<i>Economie ORE ECCEDENTI al 31/08</i>		3.505,36	4.651,613
<i>Valorizzazione docenti</i>			
<i>Attività complementare ed. fisica</i>		4.632,38	6.147,168
	TOTALE	12.270,47	16.282,914

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi fissi sezione I</i>	67.929,03	90.141,81
<i>Compensi variabili sezione II</i>	12.270,47	16.282,914
TOTALE	80.199,50	106.424,736

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, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023-2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
 Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
 Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo di riserva FIS</i>		
<i>Quota FIS non utilizzata – collab. Del DS</i>	4.000,00	5.308,00
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>		
<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>		
<i>Quota indennità di direzione al DSGA</i>	6.274,20	8.325,86
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	10.274,20	13.633,86

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

	70%	
DOCENTI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
SUPPORTO ATTIVITA' ORGANIZZATIVE E GESTIONALI	13.252,26	17.585,75
SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DELLA DIDATTICA	10.356,50	13.743,075
PROGETTI E ATTIVITA' DI ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA NON CURRICOLARE + VALORIZZAZIONE DOCENTI 80%	11.645,00	15.452,915
TOTALE FIS	35.253,76	46.781,73
COLLABORATORI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO	4.000,00	5.308,00
FUNZIONI STRUMENTALI	4.238,47	5.624,45
ATTIVITA' SPORTIVA	5.657,97	7.508,126
SOSTITUZIONE DOCENTI	6.124,05	8.126,614
AREA A RISCHIO	2.782,28	3.692,086
TOTALE FONDI FINALIZZATI	22.802,77	30.259,28
TOTALE COMPLESSIVO	58.056,53	77.041,01



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



ATA	30%	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PROGETTI MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA		
Totale FIS	10.118,04	13.426,639
INCARICHI ATA	2.839,49	3.768,003
VALORIZZAZIONE ATA 20%	2.911,24	3.863,215
TOTALE COMPLESSIVO	15.868,77	21.057,858
INDENNITA' DI DIREZIONE AL DSGA	6.274,20	8.325,86

Accantonamento 1% 0,00 lordo dipendente . 0,00 lordo stato

SEZIONE III – Destinazione del fondo

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	67.929,03	90.141,81
Totale sezione II	12.270,47	16.282,914
Totale sezione III		
TOTALE	80.199,50	106.424,736

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:

- le risorse stabili dovrebbero essere stanziare per un importo complessivo di € **106.424,736 lordo stato** € **80.199,50 lordo dipendente** – Fondo avanzo economico a.s. 2022/2023 € **16.282,914** lordo stato – € **12.270,47** lordo dipendente – disponibile sul sistema SICOGES.
- 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, deliberato dal Collegio dei docenti il 15/12/2021.
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009 del CCNL del 1/08/2018, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato dell'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE – DOCENTE+ATA			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza lordo stato
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	93.666,23	90.141,81	-3.524,42
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	21.941,41	16.282,914	-5.658,496
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
<i>Certificazione vecchio sistema</i>			
TOTALI	115.607,64	106.424,724	-9.182,916

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, D.I. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale **E.F. 2023**, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n **168** del **16/01/2023**.
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo il piano gestionale.

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

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo	Costi sostenuti al lordo	Differenza
	Stato 2022/2023	Stato 2022/2023	
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	76.007,81	71.875,08	4.132,73
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>			
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
<i>Certificazione vecchio sistema</i>			
TOTALI	76.007,81	71.875,08	4.132,73

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



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
 Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
 Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. 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.

Prospetto di certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo:

<i>PERSONALE DOCENTE</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
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) -re sost. docenti	17.769,05	23.79,529
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.000,00	5.308,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		0,00
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)	23.608,76	31.328,82
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.238,47	5.624,45
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	5.657,97	7.508,126
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.782,28	3.692,086
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		0,00
TOTALE DOCENTI	58.056,53	77.041,015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GALILEO GALILEI"
 Via Quadrelli, 2 - 21052 Busto Arsizio (VA) Tel. 0331/340120
 Email: vaic860001@istruzione.it vaic860001@pec.istruzione.it
www.galileibusto.edu.it - Cod. Fisc. 81009910126 - cod. Univ. UF1HBZ



<i>PERSONALE ATA</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	10.118,04	13.426,639
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		-
<i>PERSONALE ATA</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)		-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		-
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.839,49	3.768,003
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		-
Valorizzazione Ata	2.911,24	3.863,215
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		-
TOTALE	15.868,77	21.057,858
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	6.274,20	8.325,86
TOTALE ATA	22.142,97	29.383,72
TOTALE DOCENTI + ATA	80.199,50	106.424,73

Il Direttore SGA

Dott.ssa Maria Catena Fazio

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 e s.m.i.