



## **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PADRE MARIO POZZA DI LUSIANA CONCO**

Via Sette Comuni n. 18  
36046 Lusiana Conco (VI)  
C.F.84006310241 - Cod.Mec. VIIC84400R  
Tel. 0424/406007  
sito web [www.iclusiana.edu.it](http://www.iclusiana.edu.it)

Prot. 1753

Lusiana Conco, 10 maggio 2023

### **RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO RELATIVO ALLE MODALITÀ ED AI CRITERI DI RIPARTIZIONE DEL FONDO D'ISTITUTO A.S. 2022/2023**

#### **Il direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Visto l'articolo 40 del decreto legislativo 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 e degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

Visto in particolare il comma 3 sexies dell'articolo 40 del decreto legislativo 165/2001 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Visto l'art. 48, comma 6, del D.Lgs. n. 165/2001, in base al quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio è effettuato dai revisori dei conti;

Vista la nota del MEF prot. n. 75477 del 14 luglio 2008, che ribadisce la competenza del Direttore SGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;

Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012, prot. 64981, emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e concernente lo schema standard della relazione tecnico finanziaria;

Visto l'articolo 6 comma 6 del CCNL 29 novembre 2007;

Vista la sequenza contrattuale per il personale A.T.A. del 25 luglio 2008, prevista dall'art. 62 del CCNL comparto scuola del 29 novembre 2007;

Visto l'art. 4 del CCNL comparto scuola per il secondo biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009 e visto il ccnl comparto scuola sottoscritto il 19 aprile 2018;

Visto l'organico di diritto del personale docente e A.T.A. per l'a.s. 2022/2023;

Visto il contratto integrativo d'istituto siglato in data 10 maggio 2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Vista l'intesa sottoscritta da Aran e OO.SS. firmatarie di contratto in data 26 novembre 2013 relativa al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'articolo 8 comma 14 del decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge 122/2010 e dall'articolo 4 comma 83 della legge 183/2011, nonché l'intesa siglata dall'Aran e le OO.SS. firmatarie di contratto;

Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed A.T.A., dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica ai sensi dell'articolo 88 del CCNL 29 novembre 2007;

Visto il piano annuale delle attività del personale docente;

Visto il piano delle attività del personale A.T.A.;

Vista la comunicazione MIUR a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il Mof spettanti a questa istituzione scolastica per l'anno scolastico 2022/2023, in specie la nota prot. 46445 del

04 ottobre 2022 (avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci e comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento);

Considerato che la spesa prevista nel contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo d'istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'articolo 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8 aprile 2008 e dall'articolo 4 comma 2 del CCNL, comparto scuola, sottoscritto il 23 gennaio 2009, maggiorato dell'avanzo del fondo e delle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo ue, privati, etc) per la parte destinata ai compensi per il personale

DICHIARA CHE

**Modulo 1 – costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo siglato il 10 maggio 2023 ammontano complessivamente ad € 37.054,93 (lordo dipendente) comprensive del fondo di valorizzazione docente e di ore sostituzione colleghi, che diventano € 33.638,56 dedotte le ore di sostituzione dei colleghi come appresso illustrato:

**Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:**

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo dell'istituzione scolastica	23.303,42
Funzioni strumentali al Pof (art. 33 CCNL 29/11/2007)	2.535,13
Incarichi specifici al personale A.T.A.	1.362,77
Attività complementari di educazione fisica	640,09
Assegnazioni relative ai progetti nazionali e comunitari	0,00
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	244,56
Ore di sostituzione colleghi	1.034,98
Valorizzazione personale (tutto destinato a Fis)	5.352,68
Totale	34.473,63 (euro 33.438,65 dedotte ore sostituzione colleghi)

**Sezione II – risorse variabili**

- Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)
- Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica
- Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)
- Finanziamento compensi personale progetto finanziato da ente locale
- Economie pregresse

	Risorse anno scolastico 2021/2022 e precedenti (lordo dipendente)
Residui Mof a.s. 2021/2022	186,37
Residui funzioni strumentali a.s. 2021/2022	13,54
Residui incarichi specifici a.s. 2021/2022	0,00
Residui ore eccedenti scuola primaria e infanzia a.s. 2021/2022	1.036,00
Residui ore eccedenti scuola secondaria a.s. 2021/2022	1.345,39
Residui attività complementari educazione	0,00

fisica a.s. 2021/2022	
Residui risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica anni precedenti	0,00
Residuo fondo valorizzazione personale as 2021/2022	€ 0,00
Totale	2.581,30 (€ 199,91 dedotte ore sostituzione colleghi)

### **Sezione III – eventuali decurtazioni del fondo**

Non sono previste decurtazioni

### **Sezione IV – sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione lordo dipendente**

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 34.473,63
  - Che diventano dedotte le ore sostituzione colleghi € 33.438,65
  - Totale risorse variabili € 2.581,30
  - Che diventano dedotte le ore di sostituzione colleghi € 199,91
  - Totale fondo sottoposto a certificazione € 37.054,93
  - Che diventano dedotte le ore di sostituzione colleghi € 33.638,56

### **Sezione V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Non previste

## **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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione**

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Compenso quota variabile indennità direzione dsga	2.220,00
Compenso per il sostituto dsga: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione e sostituzione dsga in reggenza	0,00
Ore di sostituzione colleghi 2022-2023	1.034,98
Residui ore sostituzione colleghi anni precedenti	2.381,39
Totale	5.637,37 (3.254,98 dedotti residui ore sostituzione anni precedenti)

### **Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo**

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF

	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Personale docente	
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni ed alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00

Ore aggiuntive per l'effettuazione dei corsi di insegnamento aggiuntivo per recupero alunni con difficoltà	0,00
Attività aggiuntive funzionali	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2.800,00
Funzioni strumentali al POF	2.537,50
Indennità di turno, festivo e notturno festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	17.955,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	640,09
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	244,56
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.177,15</b>

Personale A.T.A.	Risorse anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A.	5.852,71
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del pof	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno – festivo del personale	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Incarichi specifici	1.362,77
Compensi per progetti relativi nelle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>7.215,48</b>

### **Sezione III – eventuali destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale

### **Sezione IV – sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto (dedotta indennità variabile dsga): Personale docente € 27.593,52 lordo dipendente pari ad € 24.177,15 dedotte ore sostituzione;

Personale A.T.A. € 7.215,48 lordo dipendente

Totale complessivo € 34.809,00 lordo dipendente che diventano € 31.392,63 lordo dipendente dedotte le ore sostituzione colleghi

**Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in € 31.418,56 lordo dipendente tolte le ore sostituzioni colleghi e l'indennità sostituto dsga è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 31.392,63 lordo dipendente; € 24.177,15 lordo dipendente per il personale docente (in percentuale 77,02 % dell'utilizzato), € 7.215,48 lordo dipendente per il personale A.T.A. (in percentuale 22,98% dell'utilizzato). Le unità di personale interessato sono complessivamente 49 escluso dsga in quanto reggente (organico di diritto) di cui 37 docenti e 12 A.T.A. escluso dsga reggente.

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

Anno scolastico 2021/2022		Anno scolastico 2022/2023	
Fondo certificato lordo dipendente dedotte ore eccedenti	Fondo impegnato e speso lordo dipendente dedotte ore eccedenti	Fondo totale (dati del modulo I) lordo dipendente dedotte ore eccedenti	Totale poste di destinazione (modulo II) lordo dipendente dedotte ore eccedenti
€ 34.585,89	€ 32.084,33	€ 33.638,56	€ 33.612,63

**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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione**

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed A.T.A. indicate nei progetti / attività inseriti nel Pof. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto ed oggetto del contratto integrativo siglato in data 10 maggio 2023 con le Rsu.

Programmazione annuale – Partitari progetti: Cedolino unico (sistema NoiPa del Mef)

Piano gestionale	Importo massimo disponibile lordo dipendente (dedotte ore eccedenti)	Importo massimo da impegnare lordo dipendente (dedotte ore eccedenti)	Differenza Lordo dipendente
2554	€ 33.638,56	€ 33.612,63	€ 25,93

**Sezione II – esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si è registrata un'economia contrattuale complessivamente pari ad € 2.581,30 lordo dipendente comprensiva dell'importo inerente le ore eccedenti (pari ad € 2.381,39) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno in corso.

**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 ed A.T.A. 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 pof;

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 2022/2023;

**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, a corredo del contratto integrativo del 10 maggio 2023, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il Direttore S.G.A.  
(dott.ssa Annamaria Conte)