



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
"REGINA MARGHERITA - LEONARDO DA VINCI"  
Piazza Solimena, 5 - 83100 (AV) C.M. (AVIC869008)  
Tel. 0825200637 fax 0825 / 36941 - ✉: avic869008@istruzione.it- C.F. 80005890647  
PEC: [avic869008@pecistruzione.it](mailto:avic869008@pecistruzione.it)- sito:[www.icreginamargheritaldavinci.edu.it](http://www.icreginamargheritaldavinci.edu.it)

ISTITUTO COMPRENSIVO - R. MARGHERITA- L.DA VINCI-AVELLINO  
Prot. 0008931 del 22/12/2023  
II-10 (Uscita)

*Ai Revisori dei Conti*

**OGGETTO: Relazione Tecnico-Finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024.**

### **Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
- VISTA** la comunicazione Prot. n 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente;
- RICHIAMATO** il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente (che si allega alla presente relazione);
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 13/12/2023:

### **REDIGE**

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

#### **MODULO I COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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:

	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	€ 41.014,44	€ 54.426,16
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.853,24	€ 6.440,25
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.612,33	€ 3.466,56
Area a rischio	€ 857,87	€ 1.138,39
Ore di sostituzione docenti	€ 3.302,52	€ 4.382,44
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.794,79	€ 2.381,69
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 15.517,47	€ 20.591,68
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 69.952,66</b>	<b>€ 92.827,17</b>
<b>SEZIONE II</b>		
<b>Risorse Variabili</b>		
	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
FIS	€ 10.084,82	€ 13.382,56
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	€ 5.596,23	€ 7.426,20
Attività complementari ed. Fisica	€ 5.118,77	€ 6.792,61
Ind. Lav. Notturno/Festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 22.199,31	€ 29.458,48
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi Competenze Trasversali e Orientamento (ex ASL)	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 42.999,13</b>	<b>€ 57.059,85</b>
<p>Al fine di determinare il Fondo dell'Istituzione Scolastica, si precisa che le parti, considerato che la Legge di Bilancio 2020 ha previsto che "Le risorse iscritte nel fondo di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, già confluite nel fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, sono utilizzate dalla contrattazione integrativa in favore del personale scolastico, senza ulteriore vincolo di destinazione" hanno convenuto di utilizzare le economie della voce Valorizzazione del Personale Scolastico per alimentare la voce FIS .</p> <p>Pertanto nel calcolo della sola voce <b>Fondo dell'Istituzione Scolastica</b> è stato seguito questo prospetto:</p> <p><b>FIS a.s 2023/2024: € 41.014,44 + Economie Valorizzazione Personale Scolastico € 22.199,31 = Totale € 63.213,75</b>  <b>+ Economia FIS € 10.084,82 = Totale FIS € 73.298,57 Lordo Dipendente</b></p> <p>A tale importo va detratto il Compenso per l'indennità di Direzione del DSGA (€ 5.190,00 Lordo Dipendente), il compenso per il sostituto del DSGA (€ 588,15 Lordo Dipendente) per un totale pari a € 5.778,15 Lordo Dipendente e i compensi per Primo e Secondo Collaboratore del Dirigente Scolastico pari a € 9.625,00 Lordo Dipendente, per cui le risorse del FIS disponibili alla contrattazione integrativa sono pari a € 57.895,42 Lordo Dipendente. Viene stanziato un Fondo di Riserva pari al 10% per € 5.789,50 Lordo Dipendente e la quota Fis restante € 52.105,92 Lordo Dipendente viene così ripartita:  70% Destinazione al Personale Docente € 36.474,14 Lordo Dipendente</p>		

<p>30% Destinazione al Personale Ata € 15.631,78 Lordo Dipendente.  I compensi per la valorizzazione del personale, ai sensi dell'art.1 c. 127, L. n. 107/2015 (art.22, comma 4 lettera c.4 C.C.N.L. 2016/18) confluiscono nel FIS e sono finalizzati alla maggiorazione del trattamento del personale docente delegato alla funzione di coordinatore di classe, ai docenti impegnati in specifiche e ulteriori attività di formazione e/o in attività ulteriori di ampliamento dell'Offerta Formativa e in attività di recupero, consolidamento, potenziamento, nella misura dell'ottanta per cento (80% euro 12.413,97) e del personale ata per premiare la disponibilità alla flessibilità oraria, alla sostituzione dei colleghi sul plesso di assegnazione e sull' altro plesso dell'istituto e il ricorso alla turnazione, nella misura del venti per cento (20% euro 3.103,50).</p>		
<p><b>SEZIONE III</b>  <b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>  Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato</p>		
<p><b>SEZIONE IV</b>  <b>SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b></p>		
<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 69.952,66	€ 92.827,17
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 42.999,13	€ 57.059,85
c. <b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 112.951,79</b>	<b>€ 149.887,02</b>
<p><b>SEZIONE V</b>  <b>RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO</b>  Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato</p>		

<p><b>MODULO II</b>  DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</p>		
<p><b>SEZIONE I</b>  <b>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione</b></p>		
<b>TIPOLOGIA DEI COMPENSI</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 588,15	€ 780,48
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.190,00	€ 6.887,13
Compensi per ore eccedenti	€ 8.898,75	€ 11.808,64
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14.676,90</b>	<b>€ 19.476,25</b>
<p><b>SEZIONE II</b>  <b>DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>  <b>Finalizzazioni</b></p> <p>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.</p>		

Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente a.s., con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio nella scuola; di seguito, **seguendo lo schema del Verbale Athena2**, si indicano i compensi da corrispondere a:

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</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)	€ 11.357,50	€ 15.071,40
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 funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 24.937,50	€ 33.092,06
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 9.625,00	€ 12.772,38
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 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
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.795,00	€ 6.362,97
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) <sup>3</sup>	€ 857,87	€ 1.138,39
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 12.413,97	€ 16.473,34
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 63.986,84</b>	<b>€ 84.910,54</b>
<b>PERSONALE A.T.A.</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 15.582,50	€ 20.677,98
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00

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)	€ 2.600,00	€ 3.450,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 3.103,50	€ 4.118,34
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.286,00</b>	<b>€ 28.246,52</b>
<b>Indennità di Direzione DSGA e Sostituti</b>	€ 5.778,15	€ 7.667,61
<b>TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE</b>	<b>€ 91.050,99</b>	<b>€ 120.824,67</b>
<b>SEZIONE III</b>		
<b>Destinazione ancora da regolare</b>		
In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.		
<b>SEZIONE IV</b>		
<b>Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione</b>		
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>	<b>Risorse a.s. 2023/24</b>
	<b>(loro dipendente)</b>	<b>(loro stato)</b>
<b>Personale DOCENTE</b>		
FIS	€ 45.920,00	€ 60.935,84
Funzioni strumentali	€ 4.795,00	€ 6.362,97
Attività compl. di ed. fisica	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
d.lgvo 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
<b>Personale ATA</b>		
FIS	€ 15.582,50	€ 20.677,98
Incarichi specifici	€ 2.600,00	€ 3.450,20
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 5.190,00
	Ind.tà sost. DSGA	€ 588,15
	Ore eccedenti	€ 8.898,75
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24	<b>€ 83.574,40</b>	<b>€ 110.903,24</b>
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/24	€ 29.337,39	€ 38.983,80
<b>TOTALE</b>	<b>€ 112.951,79</b>	<b>€ 149.887,04</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 dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali</b>			
<i>a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
<b>ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo</b>	<b>LORDO dip.</b>	<b>LORDO Stato</b>	<b>Percentuale di utilizzo delle risorse</b>
Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 112.951,79</b>	<b>€ 149.887,03</b>	
Utilizzazione totale di risorse	€ 91.050,99	€ 120.824,66	<b>80,61 %</b>
<i>b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici</i>			
<b>ESITI COMPLESSIVI Solo FIS</b>	<b>LORDO dip.</b>	<b>LORDO Stato</b>	<b>Percentuale di utilizzo delle risorse</b>
Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 73.298,57</b>	<b>€ 97.267,20</b>	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 5.778,15	€ 7.667,61	8,59%
Personale docente	€ 45.920,00	€ 60.935,84	68,25%
Personale ATA	€ 15.582,50	€ 20.677,98	23,16%
Utilizzazione totale delle risorse	<b>€ 67.280,65</b>	<b>€ 89.281,43</b>	<b>91,79%</b>
Le unità di personale interessato sono complessivamente n .148 di cui n 124 docenti e n 24 Personale Ata (Compreso il DSGA)			

<b>MODULO III</b>	
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA - Valori al lordo dipendente	
<b>ANNO SCOLASTICO 2023/24</b>	
<b>Fondo Totale</b>	<b>Totale poste di destinazione</b>
<b>€ 112.951,79</b>	<b>€ 91.050,99</b>
totale delle voci al modulo I	totale delle voci al modulo II

#### MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo – Valori al lordo dipendente

- 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 PTOF;

- Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;
- Considerato, infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

#### 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 in data 13/12/2023

Avellino 22/12/2023

Il Direttore S.G.A

Dott.ssa Michela Mauriello

Documento firmato digitalmente

ai sensi del C.A.D e normativa connessa