



Relazione tecnico-finanziaria anno scolastico 2023/24

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto - a.s. 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche»;

VISTO l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;

TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «Contrattazione collettiva integrativa»;

VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di Istituto a.s. 2023/2024, siglata in data 20/12/2023, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo per il salario accessorio dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente per l'a.s. 2023/2024;

VISTO il piano annuale delle attività di lavoro del personale ATA per l'a.s. 2023/2024;

VISTA la nota MIM prot. 25954 del 29/09/2023, con cui è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF) spettanti all'Istituto per l'a.s. 2023/2024;

CONSIDERATO che la spesa complessiva dell'ipotesi di contratto integrativo sottoscritta deve trovare copertura finanziaria nel budget del Fondo di Istituto, determinato dall'applicazione dei parametri fissati dalla contrattazione collettiva integrativa nazionale per l'a.s. 2023/2024, maggiorato dell'economie provenienti dall'anno scolastico precedente, nonchè degli importi delle altre voci previste per il Miglioramento dell'Offerta Formativa,

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 20/12/2023

PREMESSA	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
COMPOSTA	Da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none">• Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;• Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;• Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;• Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri.

**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 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	3.748,12	4.973,76
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	2.364,94	3.138,28
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	72.961,31	96.819,66
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	4.933,43	6.546,66
INDENNITA' DI LAVORO NOTTURNO/FESTIVO	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	4.038,27	5.358,78
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	4.432,08	5.881,37
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	17.201,17	22.825,95
TOTALE	109.679,32	145.544,46

Sezione**II****Risorse variabili**

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	1.100,06	1.459,78
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	6.666,90	8.846,98
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	2.566,57	3.405,84
INDENNITA' DI LAVORO NOTTURNO/FESTIVO	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	20.016,22	26.561,52
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	0,00	0,00
TOTALE	30.349,75	40.274,12

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	109.679,32	145.544,46
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	30.349,75	40.274,12



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale - LOMBARDIA
IS IIS "MARZOLI" - PALAZZOLO S/O

25036 PALAZZOLO SULL'OGLIO (BS) VIA LEVADELLO, 26/B C.F. 91011920179 C.M. BSIS01800P

Totale Fondo sottoposto a certificazione		140.029,07	185.818,58
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**

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA (variabile e fissa per DSGA f.f.)-Indennità sost. DSGA	7.153,25	9.492,36
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	24.448,30	32.442,89
TOTALE	31.601,55	41.935,26

Sezione II**Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il PTOF.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

Personale docente - a.s. 2023/2024		
	Lordo dip.	Lordo Stato
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 2007)	1.400,00	1.857,80
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 2007)	1.750,00	2.322,25
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 2007)	28.595,00	37.945,57
Compensi attribuiti ai collaboratori del D.S. (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 2007)	4.900,00	6.502,30
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)	11.445,00	15.187,52
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	4.038,27	5.358,78
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.500,00	9.952,50
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.150,00	4.180,05
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	24.448,30	32.442,89
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	11.410,00	15.141,07
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	98.636,57	130.890,73

Personale ATA - a.s. 2023/2024		
	Lordo dip.	Lordo Stato
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 2007)	6.603,00	8.762,18
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	550,25	730,18
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.108,58	22.703,09
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.748,12	4.973,76
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	4.222,11	5.602,74
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	32.232,06	42.771,95

Sezione III**Destinazioni ancora da regolare**

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
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
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
INDENNITA' DI LAVORO NOTTURNO/FESTIVO	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
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00

Sezione IV**Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

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	31.601,55	41.935,26
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	74.188,27	98.447,83
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	25.078,81	33.279,58
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
TOTALE	130.868,63	173.662,67

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 (lordo Stato) complessivamente quantificata in **185.818,58** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **173.662,67** (in percentuale: **93%**) di cui:

- **41.935,26** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **98.447,83** per il personale docente;
- **33.279,58** per il personale ATA.

Il FIS disponibile (dopo decurtazione dell'indennità di direzione) è stato ripartito come segue: 73% quota docenti e 27 % quota ATA

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 193 di cui n. 153 docenti e n. 40 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
213.152,22	172.878,10	173.662,67	131.727,42

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**

In attuazione del CCNL comparto Istruzione e Ricerca siglato il 19/04/2018 e, in particolare, ai sensi dell'art. 40, comma 1, è stato previsto che, a decorrere dall'anno scolastico 2018/2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", come indicato anche dalla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023.

I finanziamenti specifici spettanti a questo Istituto, comunicati con la suddetta nota MIM, saranno utilizzati esclusivamente per retribuire le attività definite nell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto a.s. 2023/2024, siglata il 20/12/2023, come quantificate nel Modulo 2 - sezione II - della presente relazione.

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

Viste le economie relative ai fondi destinati al Miglioramento dell'Offerta Formativa degli anni precedenti, pari a € 40.274,12 lordo stato e a € 30.349,75 lordo dipendente, risultanti dal piano di riparto nel SIRGS, sottosistema spese Web - Ufficio Ordinate/POS 569 - IIS MARZOLI - PALAZZOLO SULL'OGLIO;

Vista la nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, relativa all'assegnazione all'IIS "C. Marzoli" della somma di € 145.544,46 lordo stato, pari a € 109.679,32 lordo dipendente, quale quota relativa al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/2024;

Considerato che gli impegni di spesa derivanti dalla ripartizione dei fondi oggetto dell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto sottoscritta il 20/12/2023 sono coperti dalle disponibilità sopra riportate e, quindi, la relativa capienza finanziaria è soddisfatta;

Considerato che l'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto a.s. 2023/2024 è stata predisposta in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, al fine di dare supporto alle attività previste nel PTOF dell'Istituto,

la disponibilità finanziaria dell'Amministrazione è sufficiente per la copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa dell'Istituto d'Istruzione Superiore "C. Marzoli" di Palazzolo sull'Oglio (BS) - anno scolastico 2023/2024.

Sezione III**Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**



- 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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 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 di Istituto che le parti hanno siglato in data 20/12/2023.

Data: **30-12-2023**

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Rosanna Bilotta