



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
Istituto comprensivo "via Acquaroni"
Via Acquaroni, 53 00133 ROMA tel. 062050607 fax
0620449294 Mail: rmic8e700q@istruzione.it Pec:
rmic8e700q@pec.istruzione.it Codice Fiscale.
97713360580 – DIS. XVI
Sito web <http://www.istitutocomprensivoacquaroni.edu.it>

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
del Direttore dei servizi generali e amministrativi
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024
(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies,

d.lgs. 165/2001)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

- VISTO** L'art. 40 del D. Lgs. 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 tecnico-finanziaria;
- VISTA** La circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato contenente gli schemi standard di relazione illustrativa e di relazione tecnico-finanziaria;
- VISTO** Il Titolo II "Relazioni sindacali" del Contratto Collettivo Nazionale Relativo al personale del comparto istruzione e ricerca triennio 2016-2018, datato 09/04/2018;
- VISTI** Gli aggiornamenti al Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 2023/24, approvati dal Collegio Docenti nella seduta del 22/09/2023 delibera n.7 d dal Consiglio d'Istituto in data 04/12/2023 deliberan.8;
- VISTO** Il Piano annuale delle attività del personale A.T.A. per l'anno scolastico 2022-2023 predisposto dal D.S.G.A ed adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n. 4543 del 07/12/2023
- VISTA** L'intesa del 08/09/2023 tra M.I. e OO.SS. "*Ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto istruzione e ricerca – sezione istituzioni scolastiche ed educative*" per l'anno scolastico 2023-2024;
- VISTA** La nota M.I. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 relativa alle risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali che, a decorrere dall'anno scolastico 2023-2024, confluiscono in un unificato denominato "*Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa*";
- CONSIDERATO** Che tutti i suddetti fondi sono oggetto di assegnazione e successiva erogazione da parte del M.I. mediante caricamento sul sistema SICOGE e sui POS delle singole scuole, come ribadito nelle relative note di assegnazione;

RMIC8E700Q - A797556 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004717 - 19/12/2023 - II.10 - U

Relazione quanto segue:

Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto protocollo nr. 3536 del 17/10/2023 ammontano complessivamente a: 83.400,03 € lordo dipendente ovvero € 110.671,84€ lordo Stato come si evince da:

- L'intesa del 08/09/2023 tra M.I. e OO.SS. "Ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto istruzione e ricerca – sezione istituzioni scolastiche ed educative" per l'anno scolastico 2023-2024;
- La nota M.I.prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 relativa alle risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali che, a decorrere dall'anno scolastico 2023-2024 confluiscono in un unico fondo denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa".

1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno scolastico 2023-2024 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in complessivi 79.654,21 € lordo dipendente ovvero in 105.701,14 € lordo Stato:

Fondo dell'Istituzione Scolastica (Indennità di Direzione compresa pari a € 8.258,72 lordo Stato, € 6.223,60 lordo dipendente)

Fonte normativa	Parametro finanziario Lordo Stato (+ 32,70%)	Punti di erogazione	Nr. Addetti	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. del 08/09/2023	2.556,67 € lordo Stato Per ciascun punto di erogazione del servizio	5		12.783,35 €	9.633,27 €
	315,92€ lordo Stato Per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ATA (compreso il D.S.G.A.)		151	47.703,92 €	35.948,70 €
	totale			60.487,27	45.581,97
	Avanzo Fondo d'Istituto 2022/2023			2.681,84	2.020,98
			TOTALI	63.169,11 €	47.602,95 €

Funzioni Strumentali

Fonte normativa	Parametro finanziario Lordo Stato (+ 32,70%)	Complessità	Posti docenti	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. del 08/09/2023	Per quota base	1		1.438,04 €	1.083,68 €
	Per complessità	1		603,93 €	455,11 €
	35,47 € lordo Stato Per posti docenti		125	4.433,75 €	3.341,18 €
			TOTALI	€ 6.475,72	€ 4,879,97

Incarichi Specifici

Fonte normativa	Parametro finanziario Lordo Stato (+ 32,70%)	Posti a.t.a.	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. 03/10/2022	150,72 € lordo Stato Per posti a.t.a. (escluso D.S.G.A.)	25	3.768,00 €	2.839,49 €
TOTALI			3.768,00 €	2.839,49 €

Ore Eccedenti

Fonte normativa	Parametro finanziario Lordo Stato (+ 32,70%)	Posti docenti	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. del 03/10/2022	26,89 € lordo Stato Per posti docenti infanzia e primaria	87	2.314,20 €	1.743,93€
	46,31€ lordo Stato Per posti docenti scuola secondaria primo grado	38	1.759,78 €	1.326,13 €
TOTALI			4.073,98 €	3.070,07 €

Pratica sportiva

Fonte normativa	Parametro finanziario Lordo Stato (+ 32,70%)	Classi	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. del 03/10/2022	85,06 € lordo Stato Per ciascuna classe di scuola secondaria di primo grado	15	1.275,90 €	961,49 €
TOTALE			1.275,90 €	961,49 €
Economie 2022/23				896,13
totale				1.857,62

Aree a rischio, a forte processo immigratorio, e contro l'emarginazione scolastica

Fonte normativa	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Intesa MIUR-OO.SS. del 03/10/2022	6.799,59 €	5.124,03 €
Avanzo area a rischio 2022/23	1.098,65	827,92 €
TOTALI	7.898,24 €	5.951,95 €

Valorizzazione merito docenti

TOTALI	22.820,68€	17.197,20 €
Avanzo 2022/23	1,05 €	0,79 €
Totale	22.821,73 €	17.197,99 €

1.2 - Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono quantificate in complessivi 3.745,82 € lordo dipendente ovvero 4.970,70 € lordo Stato:

Economie pregresse:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
-------------	-----------------------	------------------

Fondo dell'Istituzione Scolastica:*	€ 2.676,71	2.020,98 €
Funzioni strumentali	0,00 €	0,00 €
Attività complementare ed. fisica	1.189,16€	896,13 €
Aree a forte processo migratorio	1.098,65 €	827,92 €
Ore eccedenti:	0,00 €	0,00 €
Valorizzazione merito docenti:	1,04 €	0,79 €
TOTALI	€ 4.970,70	3.745,82 €

1.3 - Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Si riporta di seguito una sintesi del Fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Totale risorse stabili	105.701,14 €	79.654,21 €
Totale risorse variabili	4.970,70 €	3.745,82 €
TOTALI	110.671,84 €	83.400,03 €

1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 - Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali 11.037,54 € lordo dipendente ovvero in 14.646,82 € lordo Stato:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Quota variabile indennità di Direzione	8.258,72 €	6.223,60 €
Indennità sostituto D.S.G.A.	688,31 €	518,70 €
Ore eccedenti	€	€
TOTALI	8.947,03€	6.742,30 €

III.2.2 - 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 di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Vengono regolate dal contratto integrativo d'istituto somme per complessivi 78.114,08 € lordo dipendente ovvero 103.657,39 € lordo Stato, così suddivise:Relativamente

al personale docente:

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento art. 88 co. 2° lettera d) CCNL 27/11/2007	35.994,88 €	27.125,00 €
Compensi attribuiti ai Collaboratori del Dirigente art. 88 co. 2° lettera f) CCNL 27/11/2007	4.876,73 €	3.675,00 €

Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF art. 88 co. 2° lettera k) CCNL 27/11/2007 (valorizzazione merito docenti)	15.977,08 €	12.040,00 €
Funzioni Strumentali art. 33 CCNL 27/11/2007	6.475,72 €	4.879,97 €
Compensi per attività complementari ed. fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.465,06 €	1.857,62 €
Compensi per progetti Aree a Forte Flusso Immigratorio art. 9CCNL 27/11/2007	6.362,97 €	4.795,00€
TOTALI	72.152,43 €	54.372,59 €

Relativamente al personale a.t.a.:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale a.t.a. 88 co. 2° lettera e) CCNL 29/11/2007	19.382,16 €	14.606,00 €
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF art. 88 co. 2° lettera k) CCNL 27/11/2007 (valorizzazione merito Ata)	6.835,38 €	5.151,00 €
Incarichi Specifici art. 47 CCNL 27/11/2007	3.768,00 €	2.839,49 €
Compensi per progetti Aree a Forte Flusso Immigratorio art. 9 CCNL 27/11/2007	1.519,42 €	1.145,00€
	31.504,96 €	23.741,49 €

TOTALI

III.2.3 - Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

III.2.4 - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Si riporta di seguito una sintesi delle somme sottoposte a certificazione:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo	103.657,39 €	78.114,08 €
Quota variabile Indennità di Direzione	8.258,72 €	6.223,60 €
Indennità sostituto	688,31 €	518,70 €
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	59,34 €	44,72 €
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	112.663,76 €	84.901,10 €

**Al netto delle Ore Eccedenti*

III.2.5 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

III.2.6 - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

2.6.a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certae continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
L'onere scaturente dalla contrattazione integrativa d'istituto risulta coperto dalle disponibilità.

2.6.b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici
Gli incentivi economici risultano erogati nel rispetto dei vincoli di carattere generale imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.T.O.F. e dal CCNL del comparto scuola vigente.

2.6.c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione Integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dal D.L. n. 78 del 31 maggio 2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", art.9 commi 1° e 21°.

III.3 - Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Si mettono a confronto le risorse sottoposte a certificazione nell'anno in corso e quello precedente:

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Totale Fondo sottoposto a certificazione 2022-2023	114.130,93 €	86.006,73 €
Totale Fondo sottoposto a certificazione 2023-2024	111.916,10 €	84.337,68 €
Variazioni in diminuzione rispetto all'anno precedente	2.214,83 €*	1.669,05 €*

*Al netto delle Ore Eccedenti; Indennità di Direzione compresa

Descrizione	Lordo Stato (+32,70%)	Lordo Dipendente
Totale destinazioni 2022-2023	114.130,93 €	86.006,73 €
Totale destinazioni 2023-2024	112.663,76 €	84.901,10 €
Variazioni in diminuzione rispetto all'anno precedente	1.467,17 €*	1.105,63 €*

*Al netto delle Ore Eccedenti; Indennità di Direzione compresa

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

III.4.1 - 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 somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, dal M.I.U.R. (mediante caricamento al SICOGE) sui capitoli di bilancio 2155 e 2156 e vengono utilizzate dalle scuole attraverso la procedura "cedolino unico". Ciò consente di effettuare una costante verifica tra disponibilità e impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dai relativi finanziamenti assegnati.

III.4.2 - Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

III.4.3 - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le verifiche della disponibilità finanziaria è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente. Le diverse voci di destinazione del Fondo, rilevabili dalla presente relazione, dal prospetto relativo alle attività e progetti sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle relative economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità, nel rispetto delle disposizioni all'uopo impartite.

Il Direttore S.G.A.
f.to Costantino Fabio
"firma autografa a mezzo stampa ai
sensi dell'art3, comma2 del d.lgs n. 9/1993