



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**ISTITUTO COMPrensivo BASIANO**  
20060 Masate (MI) – Via Monte Grappa, 16  
Tel.0295760871 – Fax 0295761411 – www.icbasiano.edu.it  
✉ miic8ck007@istruzione.it – miic8ck007@pec.istruzione.it

**Relazione Illustrativa e Tecnico – Finanziaria  
del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi  
all'ipotesi di Contratto integrativo d'Istituto a.s. 2023/2024  
(art. 40, comma 3 sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)**

**PREMESSA**

La presente relazione tecnico-finanziaria, da allegare all'Ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritta in data 8 febbraio 2022, 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.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009.

Tale articolo, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede infatti che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche Amministrazioni redigano una relazione illustrativa e una relazione tecnico-finanziaria, a cura quest'ultima, per quanto riguarda le istituzioni scolastiche, del DSGA che attesti la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli legislativi, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori.

La presente relazione viene redatta, al fine di supportare gli organi di controllo con un omogeneo piano di verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, rendendo organici e sequenziali i diversi aspetti del controllo, secondo lo schema, predisposto dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, comunicato con la circolare n° 25 del 19/07/2012 del MEF, ripartito in 4 moduli articolati in sezioni sotto illustrati.

**MODULO I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

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 e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi.

**SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

In questa sezione vengono considerate le risorse assegnate dal Ministero dell'Istruzione con comunicazione prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente per oggetto "A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024".

Le risorse fisse, considerate nell'ipotesi del Contratto Integrativo d'Istituto, assegnate per l'a.s. 2023/2024 per il Miglioramento dell'Offerta Formativa risultano complessivamente pari a € 46.678,61 al Lordo dipendente (€ 65.823,24 lordo stato) così dettagliate:

**FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA A.S. 2023/2024**

PARAMETRI	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Fondo dell'Istituzione Scolastica A.S. 2023/2024	28.418,78	37.711,72
<b>Risorse Fondo Istituzione Scolastica a.s. 2023/2024</b>	<b>28.418,78</b>	<b>37.711,72</b>

## RISORSE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE A.S. 2023/2024

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Finanziamento per la valorizzazione del Personale a.s. 2023/2024	9.384,76	12.453,58
<b>Totale risorse la valorizzazione del Personale a.s. 2023/2024</b>	<b>9.384,76</b>	<b>12.453,58</b>

## RISORSE FUNZIONI STRUMENTALI A.S. 2023/2024

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse per la retribuzione delle Funzioni Strumentali	3.409,85	4.524,87
<b>Totale risorse Funzioni Strumentali a.s. 2023/2024</b>	<b>3.409,85</b>	<b>4.524,87</b>

## RISORSE ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA A.S. 2023/2024

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse per le attività complementari di educazione fisica	640,99	850,60
<b>Totale risorse attività complementari di educazione fisica a.s. 2023/2024</b>	<b>640,99</b>	<b>850,60</b>

## RISORSE AREE A RISCHIO A.S. 2023/2024

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse per progetti relativi alle aree a rischio	1.321,58	1.753,74
<b>Totale risorse aree a rischio A.S. 2023/2024</b>	<b>1.321,58</b>	<b>1.753,74</b>

## RISORSE INCARICHI SPECIFICI A.S. 2023/2024

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Finanziamento per la retribuzione degli Incarichi Specifici	1.817,27	2.411,52
<b>Totale risorse incarichi specifici a.s. 2023/2024</b>	<b>1.817,27</b>	<b>2.411,52</b>

### Sezione II – Risorse variabili

Si considerano risorse variabili le economie degli anni precedenti relative al Finanziamento per la retribuzione del F.I.S. del personale, delle attività complementari di educazione fisica, delle Aree a rischio e degli Incarichi Specifici del personale ATA, pari complessivamente a € 4.609,82 lordo dipendente e € 6.117,21 lordo stato così suddivisi:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Fondo Istituzione Scolastica per personale Docente economie a.s. 2023/2024	1.876,57	2.490,21
Fondo Istituzione Scolastica Indennità di direzione sostituto DSGA economie a.s. 2023/2024	429,31	569,69
Fondo Istituzione Scolastica per personale Assistenti Amministrativi economie a.s. 2023/2024	1.792,55	2.378,71
Fondo Istituzione Scolastica per personale Collaboratori Scolastici economie a.s. 2023/2024	295,03	391,50
Risorse per le attività complementari di educazione fisica - economie a.s. 2023/2024	154,63	205,19
Risorse per progetti relativi alle aree a rischio - Economie a.s. 2023/2024	1,66	2,20
Finanziamento per la retribuzione degli Incarichi Specifici - Economie a.s. 2023/2024	60,07	79,71
	<b>4.609,82</b>	<b>6.117,21</b>

### Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

Le risorse che costituiscono il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/2024 da sottoporsi a certificazione risultano quindi le seguenti:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Sezione I – Risorse fisse	44.993,23	59.706,03
Sezione II – Risorse variabili	4.609,82	6.117,21
<b>Totale risorse</b>	<b>49.603,05</b>	<b>65.823,24</b>

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse descritte nel modulo precedente, ad esclusione di quelle a seguito riportate nella Sezione I, di natura obbligatoria non negoziabili, che non sono regolate specificatamente dall'accordo stipulato.

### Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Si riportano a seguito le risorse di natura obbligatoria non contrattabili:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Indennità di Direzione DSGA	3.360,00	4.458,72
<b>TOTALE RISORSE NON NEGOZIABILI</b>	<b>3.360,00</b>	<b>4.458,72</b>

### Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale Docente:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	1.386,00	1.839,20
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.968,00	3.938,52
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	21.320,82	28.292,77
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.409,85	4.524,87
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	795,62	1.055,79
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.323,24	1.755,94
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>31.203,53</b>	<b>41.407,09</b>

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale ATA:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	12.286,83	16.304,62
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	875,35	1.161,58
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)	1.877,34	2.491,23
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>15.039,52</b>	<b>19.957,43</b>

### Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

Nella tabella sottostante si riportano le risorse complessive considerate nell'Ipotesi di Contratto d'Istituto a.s. 2023/2024:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
TOTALE SEZIONE I	3.360,00	4.458,72
TOTALE SEZIONE II	46.243,05	61.364,52
TOTALE SEZIONE III	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO</b>	<b>49.603,05</b>	<b>65.823,24</b>

### 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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale si attesta che:

- le risorse fisse, materia di contrattazione integrativa, sono state assegnate per un importo complessivo di € 44.993,23 al lordo dipendente e a € 59.706,03 al lordo stato, dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con comunicazione prot. n. 25954 del 29 settembre

2023 avente per oggetto "A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024";

- b) le risorse variabili sono rilevabili dal sistema NoiPa per un importo complessivo di € 4.609,82 al lordo dipendente e a € 6.117,21 al lordo stato;
- c) 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, a.s. 2022/2025 e di quanto previsto nell'aggiornamento P.O.F. a.s. 2023/2024.
- d) le norme di cui al CCNL 2019/2021, del D.Lgs 165/2001 e D.Lgs 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

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

Nel presente modulo si riporta la comparazione, al lordo stato, tra le risorse del fondo certificate per l'a.s. 2022/2023 e quelle contrattate nell'accordo per l'a.s. 2023/2024.

	Risorse fondo a.s. 2022/2023	Risorse fondo a.s. 2023/2024	Variazione
SEZIONE I	4.418,91	4.458,72	39,81
SEZIONE II	59.893,18	61.364,52	1.471,34
SEZIONE III			0,00
<b>Totale fondo</b>	<b>64.312,09</b>	<b>65.823,24</b>	<b>1.511,15</b>

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

Nel presente modulo si espongono le disponibilità economiche finanziarie finalizzate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

#### 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

Le risorse considerate nell'Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2023/2024 ammontano a € 49.603,05 al lordo dipendente e a € 65.823,24 al lordo stato e sono costituite da quelle gestite tramite il sistema NoiPa, riscontrabili dalla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito sotto indicata e, per quanto riguarda le economie, nei capitoli del sistema NoiPa:

comunicazione MIUR/SIRGS	Capitolo/P.G.	Descrizione	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Nota M.I.M. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023		FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	28.418,78	37.711,72
		VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE	9.384,76	12.453,58
		FUNZIONI STRUMENTALI	3.409,85	4.524,87
		ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	640,99	850,60
		AREE A RISCHIO	1.321,58	1.753,74
		INCARICHI SPECIFICI	1.817,27	2.411,52
		<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>44.993,23</b>	<b>59.706,03</b>

Economie	2555/12	RISORSE PER ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	794,87	1.054,79	
		<b>TOTALE CAPITOLO 2555/12</b>	<b>794,87</b>	<b>1.054,79</b>	
	2556/05	FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA PER PERSONALE DOCENTE	1.236,33	1.640,61	
		FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA INDENNITÀ DIR. SOSTITUTO DSGA	429,31	569,69	
		FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA PER PERSONALE ASS. AMM.VI	1.792,55	2.378,71	
		FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA PER PERSONALE COLL. SCOL.	295,03	391,50	
		INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA	60,07	79,71	
		FONDO PER LE AREE A RISCHIO	1,66	2,20	
	<b>TOTALE CAPITOLO 2556/05</b>	<b>3.814,95</b>	<b>5.062,42</b>		
	<b>TOTALE RISORSE M.O.F. A.S. 2023/2024</b>			<b>49.603,05</b>	<b>65.823,24</b>

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

La presente tabella, in cui sono illustrate le risorse per Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2022/2023 e le spese sostenute, evidenzia che il limite di spesa previsto risulta rispettato. Le spese sostenute sono rilevabili dal sistema NoiPa.

TIPOLOGIA RISORSE	RISORSE LORDO DIPENDENTE PERS. DOCENTE	RISORSE LORDO DIPENDENTE PERS. ATA	RISORSE LORDO DIPENDENTE A.S. 2022/2023	SPESE LORDO DIPENDENTE A.S. 2022/2023	ECONOMIE LORDO DIPENDENTE
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	25.396,57	15.424,12	40.820,69	36.427,23	4.393,46
FUNZIONI STRUMENTALI	3.399,63		3.399,63	3.399,63	0,00
INCARICHI SPECIFICI		1.922,20	1.922,20	1.862,13	60,07
ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI ED. FISICA	640,09		640,09	485,46	154,63
AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	1.681,66		1.681,66	1.680,00	1,66
<b>TOTALI</b>	<b>31.117,95</b>	<b>17.346,32</b>	<b>48.464,27</b>	<b>43.854,45</b>	<b>4.609,82</b>

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

- VERIFICATO che le risorse disponibili per il contratto integrativo d'Istituto ammontano complessivamente a € 49.603,05 al lordo dipendente e a € 65.823,24 lordo stato;
- VERIFICATO che il contratto integrativo d'istituto prevede un utilizzo totale di risorse pari a € 49.603,05 al lordo dipendente e a € 65.823,24 lordo stato;
- CONSIDERATO che l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto è stata predisposta in conformità alle norme contrattuali del Comparto Scuola nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge

SI ATTESTA

la compatibilità finanziaria dell'Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2023/2024 dell'Istituto Comprensivo Basiano, siglata in data 26 febbraio 2024.

**IL DIRETTORE S.G.A**

Andrea Rosati

(Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa)