



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



I.S.I.S ELENA DI SAVOIA - NAPOLI
Prot. 0003243 del 25/03/2024
VII (Uscita)

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO l'art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001 in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali;

VISTO l'art. 40 bis 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;

VISTO il CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 18.01.2024, e in particolare l'art. 8, che prevede l'invio dell'Ipotesi di contratto integrativo, entro dieci giorni dalla sottoscrizione, ai Revisori dei conti, per il controllo sulla compatibilità dei costi;

VISTA la nota del MEF prot. n. 75477 del 14.07.2008, 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 del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012, avente ad oggetto "Schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (art. 40, comma 3-sexies, D. Lgs. n. 165/2001)";

VISTE le sequenze contrattuali 08.04.2008 e 25.07.2008;

VISTO l'organico di diritto del personale docente e ATA per l'a.s. 2023/2024;

VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 08/09/2023;

VISTA la comunicazione MI Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. 2023/2024;

VISTI gli avanzi delle risorse contrattuali a seguito della liquidazione di tutte le attività contrattate dell'a.s. 2022/2023, in particolare le somme disponibili risultanti sul piano di riparto presente nel SIRGS;

VISTA l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto sottoscritta in data 21/03/2024 dal Dirigente Scolastico e dalla RSU di questo Istituto;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come di seguito riportato.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



MODULO I COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	77.766,21 €	103.195,76 €
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.522,19 €	7.327,95 €
Incarichi specifici al personale ATA	3.975,28 €	5.275,20 €
Area a rischio	3.616,96 €	4.799,71 €
Ore di sostituzione docenti	4.606,57 €	6.112,92 €
Attività complementari di educazione fisica	3.717,77 €	4.933,48 €
Ind. Lavoro notturno/festivo	- €	- €
Valorizzazione del personale scolastico	17.306,17 €	22.965,29 €
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	18.391,49 €	24.405,51 €
TOTALE	€ 134.902,64	€ 179.015,82

* Le somme relative alla Valorizzazione del merito del personale scolastico sono state inglobate nel FIS.

SEZIONE II - Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	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	€ 2.649,64	€ 3.516,07
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Area a rischio	€ 2.543,38	€ 3.375,07
Ore sostituzione docenti assenti	€ 4.368,52	€ 5.797,03
Attività complementari ed. Fisica	€ 37,70	€ 50,03
Ind. Lav. Notturno/Festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi Competenze Trasversali e Orientamento (ex AS)	€ 5.123,28	€ 6.798,59
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 14.722,52	€ 19.536,79



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



**Le economie relative all'a.s. 22/23, per l'importo di € 9.599,24 sono state destinate dal tavolo contrattuale al FIS 23/24.

*** Le risorse del PCTO sono composte per Euro 6.263,36 da Economie A.S. 22/23 e per Euro 535,23 da economie presenti in bilancio di anni precedenti (Tali importi sono lordo stato).

SEZIONE III – (Eventuali) Decurtazioni del Fondo - Non previste.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 134.902,64	€ 179.015,82
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 14.722,52	€ 19.536,79
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 149.625,16	€ 198.552,61

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo - Non previste

MODULO II

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 378,50	€ 502,27
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.790,00	€ 7.683,33
Compensi per ore eccedenti	€ 4.606,57	€ 6.112,92
TOTALE	€ 10.775,07	€ 14.298,52



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)
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)		€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 5.775,00	€ 7.663,43
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 55.247,50	€ 73.313,43
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.930,00	€ 9.196,11
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)	€ 5.522,19	€ 7.327,95
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.682,46	€ 4.886,62
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 22.422,08	€ 29.754,10
TOTALE	€ 99.579,23	€ 132.141,64



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: naiss021006@istruzione.it – pec: naiss021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 30.528,85	€ 40.511,78
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)	€ 3.975,28	€ 5.275,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 1.092,69	€ 1.450,00
TOTALE	€ 35.596,82	€ 47.236,98
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 6.168,50	€ 8.185,60

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	€ 141.344,55	€ 187.564,23
---	---------------------	---------------------

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare
Non ci sono destinazioni ancora da regolare.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
 Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
 Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
 Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
 mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)
personale DOCENTE			
	FIS	€ 67.952,50	€ 90.172,97
	Funzioni strumentali	€ 5.522,19	€ 7.327,95
	Attività compl. di ed. fisica	€ 3.682,46	€ 4.886,62
	PCTO	€ 22.422,08	€ 29.754,10
	L.440/97	€ 0,00	€ 0,00
	d.lgvo 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
personale ATA			
	FIS	€ 30.528,85	€ 40.511,78
	Incarichi specifici	€ 3.975,28	€ 5.275,20
	PCTO	€ 1.092,69	€ 1.450,00
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 5.790,00	€ 7.683,33
	Ind.tà sost. DSGA	€ 378,50	€ 502,27
	Ore eccedenti	€ 4.606,57	€ 6.112,92
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 145.951,12	€ 193.677,14
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 3.674,04	€ 4.875,45
TOTALE		€ 149.625,16	€ 198.552,59

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo - Nessuna

SEZIONE VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

- 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

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 149.625,16	€ 198.552,59	97,54%
Utilizzazione totale di risorse	€ 145.951,12	€ 193.677,14	

- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 104.671,62	€ 138.899,24	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 6.168,50	€ 8.185,60	5,89%
Personale docente	€ 67.952,50	€ 90.172,97	64,92%
Personale ATA	€ 30.528,85	€ 40.511,78	29,17%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 104.649,85	€ 138.870,35	99,98%

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/23 (lordo dipendente)		ANNO SCOLASTICO 2023/24 (lordo dipendente)	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 148.925,48	€ 141.412,66	149.625,16 €	145.951,12 €

MODULO IV

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

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



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
mail: nais021006@istruzione.it – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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 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, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle 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 corrente,

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 21/03/2024.

Che quanto contenuto nell'accordo siglato è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Che saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Fabrizia Russo

Documento firmato digitalmente ai
sensi del CAD e norme ad esso
connesse