

ISTITUTO COMPRENSIVO ARQUATA S. – VIGNOLE B.
Via Regonca 20
15061 Arquata Scrivia (AL)

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
sulle modalità e i criteri di gestione del fondo d'Istituto ed altre risorse dell'Istituzione
Scolastica per l'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 debbano 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.L.vo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

VISTA la nota del Dipartimento Funzione Pubblica n.57093 del 30/11/2000;

VISTE la C.M. 109 del 11/06/2001 e la nota prot. n.367 del 27/07/2001;

VISTO il CCNL in vigore;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATA la comunicazione del M.I.M. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023

Dichiara quanto appresso illustrato

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: "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 del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

PREMESSA

Il Fondo dell'Istituzione Scolastica, dall'Anno Finanziario 2011, non è più erogato alla Scuola ma è pagato direttamente dal MEF mediante il "Cedolino Unico" in seguito alla contrattazione integrativa di istituto. Pertanto sul P.A. riportato di seguito, non sono indicati gli stanziamenti relativi al F.I.S.

ALIC81300L - A570881 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000795 - 13/03/2024 - II.10 - I

ENTRATE				
	Descrizione			Importo
AGGREGATO 01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTA	31.12.2022		222.119,79
AGGREGATO 02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	Fondi FSE		67.122,38
AGGREGATO 03	- FINANZIAMENTI DALLO STATO	Voce 01	Dotazione ordinaria	17.211,52
		Voce 02	Dotazione perequativa	
		Voce 03	Altri finanziamenti non vincolati	
		Voce 06	Altri finanziamenti vincolati.	11.442,39
AGGREGATO 04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	Voce 04	Vincolati.	4.665,50
AGGREGATO 05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	Voce 04	Comune vincolati	9.998,74
		Voce 05	Altre Istituzioni non vincolate	
		Voce 06	Altre Istituzioni vincolati	
AGGREGATO 06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	Voce 04	Contributi per viaggi...	4.855,60
		Voce 05	Contributi per assicurazioni	11.617,45
		Voce 12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	12.963,41
AGGREGATO 08	RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME			1.025,30
AGGREGATO 12	ALTRE ENTRATE			1.253,10
			Totale	364.275,18
DISAVANZO DI COMPETENZA	DI			58.336,98
TOTALE PAREGGIO	A			194.523,97

ALIC81300L - A570881 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000795 - 13/03/2024 - II.10 - I

USCITE				
AGGREGATO A ATTIVITÀ	Voce A01 -	Funzionamento generale e decoro della Scuola		128.266,19
	Voce A02 -	Funzionamento amministrativo		50.198,52
	Voce A03 -	Didattica		111.042,03
	Voce A04 -	Alternanza Scuola-Lavoro		
	Voce A05 -	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		8.612,59
	Voce A06 -	Attività di orientamento		3.598,32
AGGREGATO P -	Voce P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		
	Voce P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		42.545,14
	Voce P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		110,00
	Voce P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		6.083,82
	Voce P05	Progetti per "Gare e concorsi"		
AGGREGATO G		GESTIONI ECONOMICHE		
AGGREGATO R		FONDO DI RISERVA		334,53
AGGREGATO Z		DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
			Totale	350.791,14
AVANZO DI COMPETENZA				
TOTALE PAREGGIO	A			194.523,97

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il FIS, in applicazione delle disposizioni sui contratti collettivi nazionali vigenti del Comparto scuola è stato quantificato dal M.I.M e comunicato all'Istituto con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 59.040,00 Lordo Dipendente

Il FIS è così determinato:

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
....	€ 2.556,67 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.926,65 per ciascun punto di erogazione del servizio	11		€ 28.123,37	€ 21.193,20
.....	€ 328,56 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 247,59 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		125	€ 41.069,60	€ 30.949,21
.....	€..... per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	€ per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado				
				totale	€ 69.192,97	€ 52.142,41

Le Funzioni Strumentali al PTOF per i Docenti sono così quantificate:

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Funzioni Strumentali al PTOF	€ 5.837,26	€ 4.398,84

Gli incarichi specifici per il Personale ATA sono così quantificati:

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Incarichi Specifici Personale ATA	€ 3.315,84	€ 2.498,75

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Economie anno precedente (somme non spese nel precedente esercizio finanziario)	€ 19.768,69	€ 14.897,28
Art. 2, co.2, quinta alinea CCNL 7.8.2014 - Misure incentivanti progetti relativi alle Aree a rischio	€ 2.369,09	€ 1.785,30
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.531,08	€ 1.153,79
L.160/2019 - Fondo per la valorizzazione del personale	€ 19.477,89	€ 14.678,14

scolastico		
Art.30 CCNL 29/11/2007 Remunerazione delle Ore Eccedenti	€ 3.575,48	€ 2.694,41

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Descrizione	Importo
Totale riduzioni	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Risorse stabili	€ 78.346,08	€ 59.040,00
Risorse variabili	€ 26.953,55	€ 20.311,64
Risorse variabili (Residui anni precedenti)	€ 19.768,69	€ 14.897,28
Totale	€ 125.068,32	€ 94.248,92

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € _____ al fine di _____

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Art. 56 CCNL 2007 - Indennità di direzione DSGA – quota variabile – compensi sostituito DSGA	€ 6.606,11	€ 4.978,23
Totale	€ 6.606,11	€ 4.978,23

La somme suddetta è già regolata dal CCNL 2007.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 83.982,56 (lordo dipendente), così suddivise:

PERSONALE DOCENTE

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' - art. 88, comma 2, lettera a CCNL 29/11/2007		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d)	€ 37.591,28	€ 28.328,02
Compensi ai collaboratori del dirigente scolastico – n. persone -(art. 88, comma 2, lettera f)	€ 3.981,00	€ 3.000,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k)	€ 16.076,61	€ 12.115,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.837,26	€ 4.398,84
Art.2 CCNL 2014 - Azioni di sistema a sostegno delle fasce deboli Scuole del Piemonte	€ 1.658,37	€ 1.249,71
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.531,08	€ 1.153,79
L.160/2019 - Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	€ 13.634,53	€ 10.274,70
Art.30 CCNL 29/11/2007 Remunerazione delle Ore Eccedenti	€ 3.575,48	€ 2.694,41

PERSONALE ATA

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive	€ 24.706,67	€ 18.618,44
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Incarichi specifici	€ 3.315,84	€ 2.498,75
L.160/2019 - Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	€ 5.843,36	€ 4.403,44
Art.2 CCNL 2014 - Azioni di sistema a sostegno delle fasce deboli Scuole del Piemonte	€ 710,73	€ 535,59
Altro (specificare)		

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 6.606,11	€ 4.978,23
Somme regolate dal contratto	€ 118.462,21	€ 89.270,69
Destinazioni ancora da regolare		
Totale	€ 125.068,32	€ 94.248,92

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € _____ al fine di _____

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

- 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;

Le risorse stabili ammontano a € 59.040,00 (Lordo dipendente) alle quali vanno aggiunti € 1.785,30 (Lordo dipendente) assegnati dal MI per i progetti “aree a rischio”, € 1.153,79 (Lordo dipendente) per le attività complementari di educazione fisica, € 14.678,14 (Lordo dipendente) per il Fondo valorizzazione del personale scolastico ed € 14.897,28 di risparmi derivanti dallo scorso anno per un totale di € 94.248,92 (Lordo dipendente). Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa ammontano a 94.248,92 € (Lordo dipendente). Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

- 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 dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo III

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

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Differenza
Fondo di Istituto	€ 52.142,41	€ 50.445,85	€ 1.696,56
Funzioni strument. al PTOF	€ 4.398,84	€ 4.210,11	€ 188,73
Incarichi specifici ATA	€ 2.498,75	€ 2.498,42	€ 0,33
Risorse fisse (totale)	€ 59.040,00	€ 57.154,38	€ 1.885,62
Art. 87 CCNL 29/11/2007 – Attività complementari di educazione fisica	€ 1.153,79	€ 1.024,14	€ 129,65
Progetti aree a rischio (integrazione alunni stranieri)	€ 1.785,30	€ 1.711,89	€ 73,41
Azioni di sistema a sostegno delle fasce deboli Scuole del Piemonte (Quota Regione da P.A.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	€ 14.678,14	€ 13.633,94	€ 1.044,20
Art.30 CCNL 29/11/2007 Remunerazione delle Ore Eccedenti	€ 2.694,41	€ 2.471,47	

Risorse variabili (totale)	€ 20.311,64	€ 18.841,44	€ 1.470,20
Economie anni precedenti	14.897,28 €	€ 19.297,85	-€ 4.400,57
Totale	94.248,92 €	95.293,67 €	-€ 1.044,75

Modulo IV

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei capitoli di spesa del M.I.U.R. n. 2154 e 2156, Piano Gestionale 5 come evidenziato nel "piano di riparto presente nel SIRGS".

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 risulta rispettato

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

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 29/02/2024 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

COMPETENZA

Dsga: Dott. Giancarlo Porta

