



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca**

Istituto Superiore "Lorenzo LOTTO"

Via dell'Albarotto n. 23 - 24069 Trescore Balneario - BG

Tel: 035 944782 - 035 944680 Fax: 035 944220

e-mail: segreteria@islotto.it - preside@islotto.it

posta certificata: bgis01400v@pec.istruzione.it

Codice Fiscale: 95021050166



Prot.16644/II.10

Al Dirigente Scolastico

sede

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO DI ISTITUTO a.s. 2023-2024

Il Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi

Visti l'art. 40 e 50 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;

Vista la nota MEF prot. 75477 del 14.07.2008, che ribadisce la competenza del Direttore DSGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;

Vista la Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001);

Vista L'IPOTESI di Contratto integrativo di Istituto siglato in data 18/12/2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Considerato che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo trova copertura finanziaria nel MOF di competenza 2023/2024 maggiorato delle economie del fondo dell'istituzione scolastica per il personale ancora disponibili a SICOGE e sul programma annuale progetti;

Considerate le disponibilità presenti nel Programma annuale 2023 e 2024;

Viste la comunicazione del 29/09/2023 prot. n. 25954 che definisce gli importi assegnati a questa scuola per l'a.s.2023/24 relativamente ai diversi istituti contrattuali;

Visto l'organico diritto del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2023/2024 e le classi di diritto in relazione alle attività complementari di educazione fisica;

dichiara che:

MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attivazione di quanto previsto dalla ipotesi di contratto integrativo siglato il 18/12/2023 ammontano complessivamente a €.204.741,68 lordo Dipendenti.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE		<i>LORDO D,IPENDENTE</i>
<i>punti di erogazione</i>	2	3.853,31
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	169	40.233,97
<i>totale docenti in organico di diritto</i>	136	32.959,76
TOTALE FIS		77.047,04
FUNZIONI STRUMENTALI		<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>quota fissa</i>	1	1.083,68
<i>Complessità</i>	1	455,11
<i>quota docenti con sostegno</i>	136	3.635,21
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.174,00
COMPITI ATA		<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>quota unica a calcolo</i>	32	3.634,54
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		3.634,54
PRATICA SPORTIVA		<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>quota classi</i>	61	3.910,07
TOTALE PRATICA SPORTIVA		3.910,07
ORE SOSTITUZIONI		<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>quota docenti</i>	136	4.746,16
TOTALE ORE ECCEDENTI		4.746,16
<i>Alfabetizzazione alunni</i>		5.657,30
<i>Fondo per la valorizzazione del personale</i>		19.370,90
<i>TOTALE COME DA CIRCOLARE 25954 del 29/9/23</i>		119.540,01
<i>Percorsi per competenze trasversali (ex Alternanza) come da circolare 25954 del 29/9/23(l.s.25402,28)</i>		19.142,64
<i>Tutor scolastico e orientatore come da nota 27523 del 12/10/2023</i>		52.570,71

TOTALE RISORSE FISSE**191.253,36****SEZIONE II – Risorse variabili****ECONOMIE 2023/2024**

	LORDO DIPENDENTE
<i>Fondo istituzione QUOTA IDEI ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	1.390,00
<i>Fondo istituzione QUOTA DOCENTI</i>	6.157,48
<i>Fondo istituzione QUOTA ATA</i>	185,58
<i>Corsi di recupero PERSONALE ESTERNO IN BILANCIO</i>	0
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	0
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	28,77
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	2.188,15
<i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	2.513,57
<i>Alternanza Scuola lavoro IN BILANCIO</i>	2,26
<i>Alfabetizzazione</i>	1.022,51
<i>Valorizzazione docenti</i>	0
TOTALE	13.488,32

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica****SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione****RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE**

	LORDO DIPENDENTE
<i>Compensi fissi sezione I</i>	191.253,36
<i>Compensi variabili sezione II</i>	13.488,32
TOTALE	204.741,68

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE

	LORDO DIPENDENTE
Fondo di riserva FIS	
Quota FIS non utilizzata	
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	
Quota Compiti ATA non utilizzata	
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 88 CCNL comma 2, lettere j) CCNL 29/11/2007)	5820,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	753,48
TOTALE	6.573,48

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE
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)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	32.959,76
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) (77.047,04-ID 6573,48 – 32.959,76 accantonamento per IDEI 23-24=37.513,80*75%= €. 28.135,35 + economie A.P.6.157,48 + economie ideI 1.390,00 tolti collaboratori inseriti sotto)(si aggiungeranno anche 10733,63 della valorizzazione)	31.255,33
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)(4375 FONDO ANNO)	4.427,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività	

<i>deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) (per pagare le FS si utilizzerà 2826,00 della valorizzazione)</i>	5.174,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	3.910,07
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (5.657,30+1022.51 economie)</i>	6.679,81
<i>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 70% di 19370,90 (SI UTILIZZERANNO 10733,63 PER FONDO E 2826,00 PER FUNZIONI STRUMENTALI)</i>	13.559,63
<i>Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018 (4.746,16 LE ECONOMIE PARI A 2.513,57 VENGONO USATE PER FONDO ATA)</i>	4.746,16
<i>Alternanza 70%</i>	13.401,43
<i>Tutor scolastico e orientatore come da nota 27523 del 12/10/2023</i>	52.570,71
TOTALE	168.684,40

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) (così determinato: 25% del totale fondo a disposizione e precisamente 77.047,04-ID 6573,48 – 32.959,76 accantonamento per IDEI 23-24=37.513,80*25% =9378,45 + 185,58 economie A.P. + 2.513,57 economie ore eccedenti + 2.188,15 economie pratica sportiva)</i>	14.265,75
<i>Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della Legge n.107/2015 e dell'art., comma 249, della Legge n. 160/2019 - 30% valorizzazione di 19.370,90</i>	5.811,27
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>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) (3.634,54+28.77 DA ECONOMIE)</i>	3.663,31
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	

<i>Alternanza quota 30% Istruttoria pratiche e gestione amministrativa</i>	5.743,47
TOTALE	29.483,80

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 d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE

		LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I		191.253,36
Totale sezione II		13.488,32
Docenti	168.684,40	
Ata	29.483,80	
Totale sezione III		0
TOTALE		204.741,68

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- 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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata, Lordo Dipendente in €. 204.741,68 è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari ad 204.741,68 (COMPRESA INDENNITÀ DIREZIONE TITOLARE E SOSTITUTO) percentuale del 100%. Le Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità, inserite nella sezione I[^] e le Risorse Variabili inserite nella sezione II^{^-}, trovano totale copertura e perfetta corrispondenza con i vincoli di destinazione.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

- 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.

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

Le norme di cui al CCNL del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo DIPENDENTE 2022/2023	Lordo DIPENDENTE 2023/2024	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	131.202,69	191.253,36	+60.050,67
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	32.444,63	13.488,32	-18.956,31
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0	0	0
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0
TOTALI	163.647,32	204.741,68	+41094,36

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo DIPENDENTE 2022/2023	Lordo DIPENDENTE 2023/2024	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	5.928,60	6573,48	+644,88
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	157.718,72	198.168,20	+40.449,48
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0		
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	0	
TOTALI	163.647,32	204.741,68	+41.094,36

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

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo DIPENDENTE 2022/2023	Costi sostenuti al lordo DIPENDENTE 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	131.202,69	117.714,37	13.488,32
Compensi variabili sezione II MOD. 1	32.444,63	32.444,63	0
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0
TOTALI	163.647,32	150.159,00	13.488,32

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio – alla Direzione Provinciale del Tesoro per pagamento tramite cedolino Unico e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Li 22/12/2023

IL DIRETTORE SGA
ANTONELLA VALENTI
Firmato digitalmente