

Relazione tecnico finanziaria Ipotesi di Contrattazione integrativa di 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 debbono tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n. 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del D.lgs. n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.lgs. n. 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;

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

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTO il CCNL sottoscritto in data 19 aprile 2018;

VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;

VISTA la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);

VISTA la Legge 107/2015

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

VISTA la nota MI Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - DGRUF Ufficio VII Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente come 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.

VISTO il dispositivo prot. n. 13680 del 22/11/2023. pagamento ore fis docenti mese di dicembre 2023

VISTO il dispositivo prot. n. 666 del 21/01/2024. pagamento ore fis docenti mese di gennaio 2023

VISTA l'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto per l'a.s. 2023/2024 siglato in data 01/12/2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale,

relaziona quanto segue

MODULO I

**COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA**

La determinazione dei mezzi afferenti al fondo dell'istituzione scolastica per l'anno scolastico 2023/24 avviene sulla base delle assegnazioni del MI, tenendo conto in particolare della nota MI n. 25954 del 29 settembre 2023 sopra citata

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

DESCRIZIONE

FONDO D'ISTITUTO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo d'Istituto – art.85 CCNL 29/11/007 – sostituito dall'art. 1 sequenza contrattuale del 08/04/2008	€ 47.879,22	€ 63535,72
Funzioni strumentali	€ 8.469,51	€ 11.239,04
Incarichi specifici personale ATA	€ 3.520,96	€ 4.672,31
Ore Eccedenti	€ 2.126,50	€ 2.821,87
Valorizzazione del Personale Scolastico	€ 11.169,37	€ 14.821,75
Totale Generale	€ 73.165,56	€ 97090,70

Sezione II – Risorse variabili

ECONOMIE ANNI PRECEDENTI	LORDO DIPENDENTE Risorse a.s. 2022/23	LORDO STATO Risorse a.s. 2022/23
Fondo d'Istituto – art.85 CCNL 29/11/007 – sostituito dall'art. 1 sequenza contrattuale del 08/04/2008 (economia al 01/09/2023 € 19.543,85 – ore 30 FIS pagate alle docenti mese di dicembre € 525,00 +integrazione FIS con indennità sostituzione DSGA del prot. € 1.078,74	€ 19.222,59	€ 25.238,01
Funzioni strumentali	€ 0.00	€ 0.00
Incarichi specifici personale ATA	€ 0.00	€ 0.00
Ore Eccedenti	€ 11.987,26	€ 15.907,09
Valorizzazione del Personale Scolastico	€ 169,07	€ 224,36
TOTALE Complessivo	€ 31.378,98	€ 41.369,46

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	<i>Importo Lordo Dipendente</i>	<i>Importo Lordo stato</i>
A – Totale delle Risorse Fisse	€ 73.165,56	€ 97090,70
B – Totale delle Risorse Variabili	€ 31.378,92	€ 41.639,83
C – Totale delle risorse sottoposte a certificazione – totale A+b	€ 104.544,48	€ 138730,53

Sezione V – Destinazioni 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

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse lordo dipendente a.s. 2023/24	Risorse lordo stato a.s. 2023/24
Compenso dell'indennità di direzione del DSGA	€ 8.324,77	€ € 11.046,97
Compenso di direzione per il sostituto del DSGA	€ 1.197,90	€ € 1.589,61
Compensi per ore eccedenti	€ 2.126,50	€ 2.821,87
Totale	€ 11.649,17	€ € 15.458,45

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 ed organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione al P.T.O.F.

I compensi orari delle prestazioni sono stati calcolati sia per il Personale Docente che per il Personale ATA sulla base degli importi indicati nelle tabelle n. 5 e n. 6 allegate al CCNL del 29/11/2007.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere:

COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE

PERSONALE DOCENTE	Risorse lordo dipendente a.s. 2023/24	Risorse lordo stato a.s. 2023/24
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	4644,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) –	€ 4.900,00	6502,30
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 8.469,51	11239,00
Valorizzazione docenti	€ 7.483,37	9930,43
TOTALE PERSONALE DOCENTE	24.352,90	32316,30

PERSONALE ATA	Risorse lordo dipendente a.s. 2023/24	Risorse lordo stato a.s. 2023/24
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 12.071,46	
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) comesostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.520,96	
Valorizzazione ATA	€ 3.855,07	
TOTALE	€ € 19.447,49	
Indennità di direzione DSGA	€ 7.540,00	
Differenza tra indennità del DSGA titolare e FF	€ 784,77	
Indennità di direzione sostituto DSGA	€ 1.197,90	
TOTALE	€ 9.522,67	

Sezione III – Destinazione ancora da regolare

Voce non presente

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

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse lordo dipendente a.s. 2023/24	Risorse lordo stato a.s. 2023/24
Personale Docente *	62360,96	82752,99
Personale ATA *	32.660,85	43.340,95
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24 **	€ 104.544,48	€ 138.730,53
Somme non impegnate nella contrattazione 2022/23	€ 0,00	€ 0,00

*= Alle somme indicate va aggiunta l'indennità di direzione del Dsga e il compenso per la sua sostituzione pari ad € 9522,67

**= il totale comprende anche aggiunta l'indennità di direzione del Dsga e il compenso per la sua sostituzione pari ad € 9522,67

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessiva quantificata	€ 104.544,48	€ 138.730,53	100%
Utilizzo totale risorse	€ 104.544,48	€ 138.730,53	100%

Personale interessato al contratto integrativo	Personale docente	72	ORGANICO DI DIRITTO
	Personale ATA	32	104

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE (Lordo dipendente)

ANNO SCOLASTICO 2022/23		ANNO SCOLASTICO 2023/24	
<i>Fondo certificato</i>	<i>Fondo liquidato</i>	<i>Fondo Totale *</i>	<i>Totale poste di destinazione</i>
111.292,24**	79.038,32	€ 104.544,48	€ 104.544,48

*= Lordo dipendente

**= Il totale riportato comprende l'area a rischio e il contributo per sostituzione DSGA

VERIFICATO che le destinazioni finanziarie del Personale Docente e ATA sono conformi agli Istituti contrattuali;

VERIFICATO che con gli importi di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni e a tutte le altre attività extracurricolari previste dal P.T.O.F.;

VERIFICATO la capienza finanziaria è soddisfatta in quanto le disponibilità coprono i fondi impegnati nella contrattazione integrativa d'Istituto;

ATTESTA

- ✓ che la pre-intesa di contratto integrativo d'istituto è da ritenersi rispondente a quanto previsto dalla normativa vigente e dal CCNL;
- ✓ che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto integrativo nazionale e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica;
- ✓ che la liquidazione dei compensi sarà effettuata dal Service Personale Tesoro (SPT), ai sensi di quanto disposto dall'art.2 comma 197 della legge n.191/2009 (Legge Finanziaria per il 2012).
- ✓ la totale copertura delle spese derivanti dal Contratto Integrativo d'Istituto siglato in data 01/12/2023

La presente relazione, a corredo della pre-intesa di contratto integrativo del 01/12/2023 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei conti.

La Sostituta D.S.G.A.
Concetta Prestifilippo