



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"E.Borrello-F Fiorentino"**

Via Matarazzo snc - 88046 LAMEZIA TERME (CZ)
czic868008@istruzione.it - czic868008@pec.istruzione.it -
<https://www.icborrellofiorentino.edu.it>
 Tel.: 0968/437119 - Fax: 0968/437119 - C.F.: 82006310799
 (Cod. Un.: UF40VY - Nome Ufficio: Uff_eFatturaPA - Codice iPA: istsc_czic868008)

Lamezia Terme, 02.12.2023

Ai Revisori dei Conti
 Rapp. Mef
 Dott. Dario Cubellotti
dario.cubellotti@mef.gov.it
 Rapp. MIUR
 Dott. Domenico MISIANO
domenico.misiano@istruzione.it

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a/s 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;
VISTA la comunicazione MIM prot. 25954 del 29/09/2023 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;
VISTA la comunicazione prot. n. 0010611 - 14/10/2023 avente oggetto la disponibilità delle risorse per la contrattazione integrativa di istituto a.s. 2023/2024;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 30.11.2023, giusto prot. n. 12470;

RELAZIONA QUANTO SEGUE

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024, sono determinate come segue:

	Risorse a/s 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a/s 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 43.427,59	€ 32.726,14
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.737,69	€ 3.570,23
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.014,40	€ 2.271,59
Attività complementari di educazione fisica	€ 850,60	€ 640,99
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)		
Valorizzazione personale scolastico	€ 13.600,82	€ 10.249,30
Ore di sostituzione docenti	€ 2.494,64	€ 1.879,91
TOTALE	€ 68.125,74	€ 51.338,16

SEZIONE II
Risorse Variabili

	Risorse a/s 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a/s 2023/2024 (lordo dip.)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	€ 1.999,88	€ 1.507,07
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	-	-
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 8.729,59	€ 6.578,44
Aree a rischio	€ 1.919,47	€ 1.446,47
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Pratica sportiva	€ 849,40	€ 640,09
Ore eccedenti	€ 318,27	€ 239,84
TOTALE COMPLESSIVO	€ 13.816,61	€ 10.411,91

SEZIONE III
Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV
Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	L.S.	L.D.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 68.125,74	€ 51.338,16
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 13.816,61	€ 10.411,91
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 81.942,35	€ 61.750,07

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

	Risorse a/s 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a/s 2023/2024 (lordo dip.)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 598,72	€ 451,18
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.175,30	€ 3.900,00
TOTALE	€ 5.774,02	€ 4.351,18

SEZIONE II
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse a/s 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a/s 2023/2024 (lordo dipendente)

Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, c. 2 lett. a CCNL 29/11/2007) – (ore eccedenti sostituz. colleghi assenti: acconto+saldo+economie)	€ 4.732,37	€ 3.566,22
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, c. 2 lett. b CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, c. 2 lett. c CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali (art. 88, c. 2 lett. d CCNL 29/11/2007)	€ 16.533,60	€ 12.459,38
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, c. 2 lett. f)	€ 5.108,95	€ 3.850,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno – festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c. 2 lett. k CCNL 29/11/2007)	€ 19.086,57	€ 14.383,25
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.737,69	€ 3.570,23
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 850,60	€ 640,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.123,97	€ 847,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE DOCENTI	€ 52.173,75	€ 39.317,07

Personale ATA:

Descrizione	Risorse a/s 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a/s 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c. 2 lett. e CCNL 29/11/2007)	€ 17.455,34	€ 13.153,99
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile indennità direzione DSGA	€ 5.774,02	€ 4.351,18
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007)	€ 3.863,80	€ 2.911,68
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 875,91	€ 660,07
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE ATA	€ 27.969,07	€ 21.076,92
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA	€ 80.142,82	€ 60.393,99

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. **Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale**

SEZIONE IV**Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione**

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse L.S. 2023/2024	Risorse L.D. 2023/2024
PERSONALE DOCENTE		
FIS	€ 47.436,06	€ 35.746,84
Funzioni strumentali	€ 4.737,69	€ 3.570,23
PERSONALE ATA		
FIS	€ 18.331,25	€ 13.814,06
Accantonamento ore eccedenti ATA attività non rinviabili e attribuibili		
Incarichi specifici	€ 3.863,80	€ 2.911,68
Compenso sostituto DSGA e quota variabile ind. Direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i e J)	€ 5.774,02	€ 4.351,18
TOTALE SOMME IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE	€ 80.142,82	€ 60.393,99
SOMME NON IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE (Fondo di Riserva).	€ 1.799,52	€ 1.356,08
TOTALE SOMME DISPONIBILI	€ 1.799,52	€ 1.356,08

N.B.: in sede di contrattazione d'istituto, si è stabilito di inglobare le risorse anno corrente relative alla valorizzazione del personale nel FIS: € 13.600,82 L.S (€ 10.249,30 L.D), le economie delle attività complementari di educazione fisica pari ad € 849,40 (L.S.), € 640,09 (L.D.), di destinarle quale incremento risorse per gli incarichi specifici del personale ATA., le economie relative ai Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica pari a € 1.919,47 L.S. € 1.446,47 nelle ore eccedenti docenti.

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare****SEZIONE VI**

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 61.750,07 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 60.393,99 (in percentuale: 97,80%), di cui € 39.317,07 per il personale docente (in percentuale: 63,67%) ed € 21.076,92 per il personale ATA (in percentuale: 34,13%).

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale docente e ATA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'A/S PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato L.D.	Fondo impegnato e speso L.D.	Fondo Totale ¹ Lordo Dipendente	Totale poste di destinazione ² L.D.
€ 71.915,51	€ 63.010,70	€ 61.750,07	€ 60.393,99

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale unico	Importo max disponibile L.D.	Importo max da impegnare	Differenza
Fis	€ 32.726,14	€ 32.726,14	
Funzioni strum. docenti	€ 3.570,23	€ 3.570,23	
Incarichi specifici ATA	€ 2.271,59	€ 2.271,59	/
Attività di educaz. fisica	€ 640,99	€ 640,99	/
Valor. personale	€ 10.249,30	€ 10.249,30	
Ore eccedenti	€ 1.879,91	€ 1.879,91	
Aree a rischio	€ 1.507,07	€ 1.507,07	/
Economie Fis	€ 6.578,44	€ 6.578,44	/
Economie Area a Rischio	€ 1.446,47	€ 1.446,47	/
Economie pratica sportiva	€ 640,09	€ 640,09	/
Economie ore eccedenti	€ 239,84	€ 239,84	/
TOTALI	€ 61.750,07	€ 61.750,07	/

SEZIONE II

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

Capitolo	Piano gestionale	Compensi accessori	Totale Disponibilità 2022/2023	Totale MOF Spesi CU 2022/2023	Rimanenza Lordo dipendente
2556	05	Fis docenti/Funz.Strum./Incarichi specif. Ata/Indennità di direzione DSGA + Sostit. Aree a rischio/Valorizz. merito pers.scol./prestaz. agg. Ata, AREA A RISCHIO	€ 68.023,04	€ 59.998,13	€ 8.024,91
2555	12	Attività di educaz. Fisica	€ 1.334,36	€ 704,27	€ 640,09
2556	06	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.548,14	€ 2.308,30	€ 239,84
TOTALI			€ 71.915,51	€ 63.010,70	€ 8.904,84
TOTALE ECONOMIE					€ 8.904,84

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **61.750,07** (*lordo dipendente*), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **60.393,99** (in percentuale: **97,80%**), di cui € **39.317,07** per il personale docente (in percentuale: 63,67%) ed € **21.076,92** per il personale ATA (in percentuale: 34,13%).

RIEPILOGHI SPESE

DESCRIZIONE	IMPORTI L.D.	PERCENTUALE
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	€ 39.317,07	63,67%
TOTALE COMPLESSIVO ATA	€ 21.076,92	34,13%.
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI ED ATA	€ 60.393,99	97,80%
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	61.750,07	100%
DIFFERENZA NON IMPEGNATA	€ 1.356,08	2,20%

Pertanto, si attesta che quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo d'istituto siglato in data 30.11.2023 è compatibile con gli stanziamenti previsti e con le pattuizioni normative di cui al CCNL Comparto Scuola 19/04/2018 e non comporta oneri aggiuntivi.

La presente relazione a corredo del Contratto Integrativo d'Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI (Dott. Michele CELANO)

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ex art. 3, c. 2 D.Lgs n. 39/93

