



ISTITUTO COMPRENSIVO "ALDA FAIPÒ"

Viale Europa 2 - 20060 GESSATE (MI)

<http://www.icgessate.edu.it> - e-mail: miic8a6001@istruzione.it

Cod. Ministeriale MIIC8A6001 - Cod. fiscale 91546530154

Segreteria Istituto: tel. 02.95781004 - fax 02.95383215

Infanzia Gessate: tel./fax 02.95380380 - Primaria Gessate: tel. 02.95784299

fax 02.95383215 - Secondaria Gessate: tel./fax 0295384467

Infanzia Cambiagio: tel./fax 02.95067203 - Primaria Cambiagio: tel./fax 02.95308684 -

Secondaria Cambiagio: tel./fax 02.95308683



Gessate, 30/11/2023

Spett.le Revisori dei Conti

Dott.ssa Elisabetta Selleri

elisabetta.selleri.cn@istruzione.it

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

**del Direttore dei servizi generali e amministrativi CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO
A.S. 2023/2024**

Premessa	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
Composta	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".

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lga. 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. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL – comparto scuola – vigente e l'accordo per il rinnovo del CCNL Comparto Istruzione, Università e Ricerca 2019/2021 ;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA Il PTOF approvato con delibera n.7 del 22/12/2021 dal Consiglio d'Istituto;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA sentita il personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA la comunicazione MIUR prot. N. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stata comunicata l'assegnazione per il miglioramento dell'offerta formativa per il periodo settembre-2023 - agosto 2024;

VISTE le economie che si sono determinate nell'a.s. 2023/2024 e precedenti come da stampa POS del 09/10/2023;

VISTA la Convenzione tra Istituzione Scolastica e Comune di Cambiagio in merito alle Funzioni Miste a.s. 2023/2024 prot. n. 6565 del 07/09/2023;

VISTA l'ipotesi di Contrattazione d'Istituto a.s. 2023/2024 del 29/11/2023;

RELAZIONE

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 di istituto per l'anno scolastico **2023/2024** sono determinate come segue sono di seguito dettagliate:

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2019/2020 sono determinate come segue:		Risorse A.S. 2023/2024 LORDO STATO	Risorse A.S.2023/2024 LORDO DIPENDENTE
NUMERI PUNTI DI EROGAZIONE		6	
ADDETTI IN O.D.		171: 96 infanzia+primaria; 45 secondaria di I grado; 30 ATA	
TOTALE FIS		€ 69.362,33	€ 52.270,03
Funzioni Strumentali	141 docenti	€ 7.034,24	€ 5.307,64
Incarichi specifici personale ATA	30 ATA	€ 4.370,89	€ 3.293,81
Attività complementari di educazione fisica		€ 1.871,32	€ 1.410,19
Ore di sostituzione docenti			
Docenti Infanzia+primaria	96	€ 4.637,55	€ 3.494,76
Docenti secondaria di I grado	45		
Aree a rischio		€ 3.199,81	€ 2.411,31
Valorizzazione		€ 24.555,03	€ 18.504,17
TOTALE COMPLESSIVO		€ 115.040,16	€ 86.691,91

SEZIONE II - Risorse Variabili

	Risorse A.S. 2023/2024 LORDO STATO	Risorse A.S.2023/2024 LORDO DIPENDENTE
Progetti Relativi a Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	€ 3.199,81	€ 2.411,31
Progetti Relativi a Progetti relativi alle aree a rischio e forte processo immigratorio provenienti da esercizio precedente	€ 226,61	€ 170,77
Somme non utilizzate provenienti da	FIS € 4.261,18	€ 3.211,14

esercizi precedenti	Funz. Strum.	€ 0,05	€ 0,04
	Inc. Specifici	€ 95,11	€ 71,67
	Pratica Sportiva	€ 1.540,08	€ 1.160,57
	Ore eccedenti	€ 2.266,37	€ 1.707,89
	Valorizzazione	€ 0,00	€ 0,00
	Totale	€ 8.162,79	€ 6.151,31

Quindi :TOTALE PROGRAMMABILE (MOF € 86.691,91 a.s. 23/24 + € 6.322,08)=
 € 93.013,99 Lordo dipendente
 € 123.429,56 Lordo Stato

Ore eccedenti a.s. 23/24 € 3.494,76 lordo dip.+ economie ore ecc. € 1.707,89 = € 5.202,65 (€ 6.903,92 lordo stato).

Tuttavia le economie ore eccedenti anni scolastici precedenti pari ad € 1.707,89 sono confluite nel FIS.

La valorizzazione del personale per l'a.s. 2023/2024 è pari ad € 18.504,17 (lordo stato € 24.555,03) e è confluita interamente nel FIS.

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del fondo

NEGATIVO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse stabili	€ 86.691,91	€ 115.040,16
Residui anni precedenti	€ 6.322,08	€ 8.389,40
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 93.013,99	€ 123.429,56

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 anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo Stato
Compenso per il sostituto del DSGA : quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88 comma 2 lettera i)	189,50	251,46
Compenso quota variabile dell'indennità di		

direzione del DSGA (art. 88 comma 2 lettera j)	5.880,00	7.802,76
Compensi per ore eccedenti (art. 30)	3.393,40	4.503,04
TOTALE	€ 9.462,90	€ 12.557,27

Si precisa che a fronte di una assegnazione di ore eccedenti pari ad € 3.494,76 si prevede di utilizzare € 3.393,40 lordo dipendente (€ 4.503,04 lordo stato), realizzando così una economia di € 101,36 (€ 134,51 lordo stato).

SEZIONE II – Destinazione specificatamente regolate dalla contrattazione integrativa

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 82.468,53 lordo dipendente (€ 109.435,74), così suddivise:

Personale docente

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo Stato
A) Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88 comma 2 lettera a)	€ 0,00	€ 0,00
B) Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 comma 2 lettera b)	€ 8.624,00	€ 11.444,05
C) Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 comma 2 lettera c)	€ 0,00	€ 0,00
D) Attività aggiuntive funzionali (art. 88 comma 2 lettera d)	€ 33.437,25	€ 44.371,23
E) Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88 comma 2 lettera f)	€ 8.330,00	€ 11.053,91
F) Funzioni strumentali al POF (art. 33)	€ 5.307,68	€ 7.043,29
G) Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88 comma 2 lettera g)	€ 0,00	€ 0,00
H) Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 comma 2 lettera h)	€ 0,00	€ 0,00
I) Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 comma 2 lettera k)	€ 0,00	€ 0,00
L) Compensi per attività complementari di ed. fisica (art. 87 comma 1)	€ 462,00	€ 613,07
M) Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 2.580,00	€ 3.423,66
N) Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DOCENTI	€ 58.740,93	€ 77.949,21

Personale ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 comma 2 lettera e)	€ 20.367,60	€ 27.027,81
Compensi per il personale Ata per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 comma 2 lettera k)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale Ata (art. 88 comma 2 lettera g)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 comma 2 lettera h)		
Incarichi specifici (art. 47)	€ 3.360,00	€ 4.458,72
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE ATA	€ 23.727,60	€ 31.486,53

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

€ 1.082,56 lordo dipendente (pari ad € 1.436,56 lordo stato) non contrattati (di cui lordo dip € 17,80 FIS DOC lordo dip. + € 101,36 ore eccedenti lordo dip. + € 2,58 Area a rischio lordo dip. + € 948,19 Pratica Sportiva + € 7,15 FIS ATA lordo dip + € 5,48 I.S..)

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo Stato
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	€ 58.740,93	€ 83.475,37
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€ 23.727,60	€ 35.656,08
DESTINAZIONI NON DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (ore eccedenti e indennità DSGA)	€ 9.462,90	€ 12.557,27
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 1.082,56	€ 1.436,56
TOTALE	€ 93.013,99	€ 123.429,56

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

Parte non pertinente allo specifico illustrato

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 93.013,99 lordo dipendente (€ 123.429,56 lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 89.775,02 lordo dipendente MOF + € 5.880,00 Ind. DSGA + € 189,50 ind. Sost. DSGA + € 3.393,40 ore eccedenti a.s. 23/24 = **€ 91.931,43 (€ 121.993,01 lordo stato)** in percentuale: 98,84%.

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del fondo per il personale docente ed ATA, prevedendo compensi anche in maniera forfettaria, tenendo conto delle priorità individuata dal Collegio dei Docenti in rapporto al piano dell'Offerta Formativa.

**MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTTEGRATIVA E
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO
PRECEDENTE**

A.S. 2022/2023				A.S. 2023/2024		
<i>Fondo certificato Lordo dip</i>	<i>Fondo certificato Lordo stato</i>	<i>Fondo Speso Lordo dip</i>	<i>Fondo Speso Lordo stato</i>	<i>Fondo Totale Lordo dip</i>	<i>Fondo Totale Lordo stato</i>	<i>Destinazione</i>
99.760,90	132.382,72	94.112,05	124.886,69	93.013,99	123.429,56	€ 91.931,43

**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.

I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA.

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

DESCRIZIONE COMPENSO	RISORSE DISPONIBILI	RISORSE IMPEGNATE/SPESE	ECONOMIE
Indennità DSGA e sost-	6.192,90	6.192,90	0,00
Ore eccedenti	3.667,98	1.965,91	1.702,07
Funzioni Strumentali	5.452,83	5.452,79	0,04
Incarichi specifici	3.672,19	3.602,88	69,31
Personale docente	54.127,50	53.787,50	340,00
Personale ATA	23.322,50	20.470,93	2.851,57
Pratica Sportiva	840,00	311,64	528,36
Area a rischio	2.485,00	2.327,50	157,50

Valorizzazione confluito nel FIS			
Totale	99.760,90	94.11205	5.648,85

€ 673,24 sono le economie non contrattate nell'a.s. 22/23.

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione i fini della copertura delle diverse voci de Fondo

La contrattazione d'Istituto viene effettuata sull'importo di €. 93.013,99 **lordo dipendente (€ 123.429,56 lordo stato)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 91.931,43 (€ 121.993,01 lordo stato)** in percentuale: 98,84% di cui:

- Personale docente € 58.740,93, lordo dip. (FIS e valorizzazione € 50.391,25 + Funzioni Strumentali € 5.307,68 + Pratica Sportiva € 462,00+ Area a rischio € 2.580,00)
- Personale ATA € 23.727,60 (FIS e valorizzazione € 20.367,60 + Incarichi specifici € 3.360,00)
- Indennità DSGA € 5.880,00 lordo dip.+ Ind. Sost DSGA € 189,50
- Ore eccedenti € 3.393,40 lordo dip.

Inoltre relativamente alla quota FIS e Valorizzazione del personale l'importo è stato destinato per il 30% al personale ATA e il 70% al personale docente

- 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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa risultano sufficienti per le 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 2023/2024

Inoltre a fronte di un'assegnazione fondi per **Funzioni Miste** da parte del Comune di Cambiago per l'a.s. 23/24 pari ad € 3.391,11 lordo dip (€ 4.500,00 lordo stato) + economie pari ad € 474,11 lordo dip (€ 629,15 lordo stato) sono stati contrattati € 3.861,55 lordo dip (€ 5.124,28 lordo stato).

ATTESTA

Che la verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente.

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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Maria Barbera

