ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

Castel San Giovanni, 23 febbraio 2024

Ai Revisori dei Conti
Caggiano Maria
Trinetti Fabiana

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/204

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 devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali;
VISTO l'art. 40 bis del D. Lgs. n. 165/2001, in base al quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio è effettuato dai revisori dei conti;
VISTO il CCNL del 29.11.2007 comparto scuola;
VISTO il CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 19.04.2018, e in particolare l'art. 7, che prevede l'invio dell'Ipotesi di contratto integrativo, entro dieci giorni dalla sottoscrizione, ai Revisori dei conti, per il controllo sulla compatibilità dei costi;
VISTA la nota del MEF prot. n. 75477 del 14.07.2008, che ribadisce la competenza del Direttore SGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico-finanziaria a corredo della contrattazioned'istituto;
VISTA la Circolare del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012, avente ad oggetto "Schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (art. 40, comma 3-sexies, D. Lgs. n. 165/2001)";
VISTE le sequenze contrattuali 08.04.2008 e 25.07.2008;
VISTO il CCNL del 18 gennaio 2024;
VISTO l'organico di diritto del personale docente e ATA per l'a.s. 2023/2024;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione MI Prot. n. 25954 del 29/09/2023 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. 2023/2024;
VISTI gli avanzi delle risorse contrattuali alla data del 08/11/2023 prot. n. 6387 a seguito della liquidazione di tutte le attività contrattate dell'a.s. 2022/2023, in particolare le somme disponibili risultanti sul piano di riparto;
VISTO l'atto di costituzione del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (MOF) A.S. 2023/24, prot. n. 6387 del 08/11/2023;
VISTA l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto sottoscritta in data 23/02/2024 dal Dirigente Scolastico e dalla RSU di questo Istituto;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come di seguito riportato.

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 55.625,12	€ 73.814,53
Funzioni strumentali all'offerta formativa	€ 5.441,29	€ 7.220,59
Incarichi specifici del personale ATA	€ 3.407,39	€ 4.521,61
Progetti Area a rischio art. 9	€ 8.300,47	€ 11.014,72
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti ex art.30 del CCNL 29/11/2011	€ 3.580,13	€ 4.750,83
Ore eccedenti per attività complementari di educazione fisica	€ 1.538,39	€ 2.041,44
Valorizzazione del personale scolastico	€ 21.644,31	€ 28.722,00
Fondi Erasmus da Bilancio	€ 1.400,00	€ 1.857,80
TOTALE RISORSE FISSE	**€ 100.937,10**	**€ 133.943,53**

SEZIONE II - Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 8.044,06	€ 10.674,47
Incarichi specifici del personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti ex art.30 del CCNL 29/11/2011	€ 34,62	€ 45,94
Ore eccedenti per attività complementari Educazione Fisica	€ 684,78	€ 908,70
Progetti Area a rischio art. 9	€ 4.091,17	€ 5.428,98
Valorizzazione del personale scolastico	€ 1.002,08	€1.329,76
TOTALE RISORSE VARIABILI	**€ 13.856,71**	**€ 18.387,85**

Le economie vengono assegnate alle stesse voci di provenienza nella misura del 70% personale docente e 30% personale ata.

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

SEZIONE III – (Eventuali) Decurtazioni del Fondo
Non si prevedono accantonamenti sulle assegnazioni dell'a.s. 2023/24.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 100.937,10	€ 133.943,53
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 13.856,71	€ 18.387,85
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	**€ 114.793,81**	**€ 152.331,39**

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Compenso quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA	€ 1.714,20	€ 2.274,74
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.030,00	€ 8.001,81
TOTALE	**€ 7.744,20**	**€ 10.276,55**

CALCOLO INDENNITA' DI DIREZIONE

Calcolo quota fissa amministrativo € 1.714,20 pari a (€ 2.764,20-(87,5*12)) quota fissa Dsga meno quota fissa assistente

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

Calcolo quota variabile (30*176+ 750)= € 6.030,00 (176 numero personale scolastico in organico di diritto meno il DSGA)

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007 – art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 20.290,00	€ 26.924,83
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 6.148,25	€ 8.158,73
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007 – art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 5.075,00	€ 6.734,53
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 5.390,00	€ 7.152,53
Funzioni strumentali all'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 5.441,29	€ 7.220,59
Ore eccedenti - sostituzione colleghi assenti ex art.30 del CCNL 29/11/2011– art. 78 CCNL 18/01/2024	€ 3.608,37	€ 4.788,31
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007– art. 78 e art.30 CCNL 18/01/2024)	€ 2.223,17	€ 2.950,15
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 7.704,26	€ 10.223,55
Compensi da bilancio Fondi Erasmus	€ 1.400,00	€ 1.857,80
Compensi per la valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019 art. 1 comma 249 - art. 88 CCNL 2007 - art. 30 CCNL 18/01/2024)	€ 15.801,50	€ 20.968,59
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**€ 73.081,84**	**€ 96.979,60**

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2,lettera e) CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 16.770,00	€ 22.253,79
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personaleATA 25/7/2008– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 3.400,00	€ 4.511,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007– art. 78 CCNL 18/01/2024)	€ 3.670,00	€ 4.870,09
Compensi per la valorizzazione del personale scolastico -art. 30 CCNL 18/01/2024	€ 6.790,00	€ 9.010,33
TOTALE	**€ 30.630,00**	**€ 40.646,01**
Indennità di Direzione DSGA	€ 7.744,20	€ 10.276,55

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	**€ 111.456,04**	**€ 147.902,17**

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

PERSONALE DOCENTE

Descrizione	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
FIS docenti	€ 2.244,24	€ 2.978,11
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 6,38	€ 8,47
Valorizzazione del personale scolastico	€ 50,97	€ 67,64
Risorse Art. 9	€ 969,89	€1.287,04
TOTALE RISORSE DA REGOLARIZZARE	**€ 3.271,48**	**€ 4.341,25**

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

PERSONALE ATA

Descrizione	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
FIS ATA	€ 7,49	€ 9,94
Incarichi specifici	€ 7,39	€ 9,81
Valorizzazione del personale scolastico	€ 3,92	€ 5,20
Risorse Art. 9	€ 47,49	€ 63,02
TOTALE RISORSE DA REGOLARIZZARE	**€ 66,29**	**€ 87,97**

TOTALE GENERALE DOCENTI+ATA+IND. DIREZIONE+ECONOMIE	**€ 114.793,81**	**€ 152.331,39**

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo dipendente*)	Risorse a.s. 2023/24 (*lordo stato*)
Personale DOCENTE		
FIS	€ 36.903,25	€ 48.970,61
Funzioni strumentali	€ 5.441,29	€ 7.220,59
Ore eccedenti per pratica sportiva	€ 2.223,17	€ 2.950,15
Progetti aree a rischio	€ 7.704,26	€ 10.223,55
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 3.608,37	€ 4.788,31
Valorizzazione del Personale Scolastico	€ 15.801,50	€ 20.968,59
Bilancio Fondi Erasmus	€ 1.400,00	€ 1.857,80
Personale ATA		
FIS	€ 16.770,00	€ 22.253,79
Incarichi specifici	€ 3.400,00	€ 4.511,80
Valorizzazione del Personale Scolastico	€ 6.790,00	€ 9.010,33
Progetti aree a rischio	€ 3.670,00	€ 4.870,09
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa		
Indennità di direzione DSGA	€ 7.744,20	€ 10.276,55
Indennità sostituto DSGA	€ 0,00	€ 0,00
Somme impegnate nella contrattazione 2023/2024	**€ 111.456,04**	**€ 147.902,17**
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/2024	€ 3.337,77	€ 4.429,22
TOTALE	**€ 114.793,81**	**€ 152.331,39**

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 114.793,81** Lordo dipendente, che costituisce il dato certo, alla data odierna, che deve essere messo in contrattazione per la remunerazione del personale interno dell'Istituzione scolastica, è stata prevista un'utilizzazione pressoché totale delle risorse, pari ad **€ 111.456,04** (in percentuale: 97,09%);
€ 73.081,84 personale docente
€ 30.630,00 personale ATA.
con un residuo fondi da utilizzare pari a **€ 3.337,77**
Le unità di personale interessato sono complessivamente n. **176**, di cui n. **146** docenti e n. **30** di personale A.T.A.

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023 (*lordo dipendente*)		ANNO SCOLASTICO 2023/2024 (*lordo dipendente*)	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 104.015,73	**€ 92.532,50**	**€ 114.793,81**	**€ 111.456,04**

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Nessuna

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

Il limite del Fondo dell'anno 2023-2024 risulta rispettato.

ISTITUTO COMPRENSIVO "*Cardinale Agostino Casaroli*"
Via Verdi, 6 – 29015 Castel San Giovanni (PC)
C.M. PCIC81700C - C.F. 80011290337
Tel.- 0523 842788 - Fax - 0523 882247

e-mail: - pcic81700c@istruzione.it – PEC pcic81700c@pec.istruzione.it
SITO – www.comprensivo-csg.edu.it

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001611 - 23/02/2024 - II.10 - I

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 114.793,81** Lordo dipendente, che costituisce il dato certo, alla data odierna, che deve essere messo in contrattazione per la remunerazione del personale interno dell'Istituzione scolastica, è stata prevista un'utilizzazione pressoché totale delle risorse, pari ad **€ 111.456,04** (in percentuale: 97,09%);
€ 73.081,84 personale docente
€ 30.630,00 personale ATA.
con un residuo fondi da utilizzare pari a **€ 3.337,77**
Le unità di personale interessato sono complessivamente n. **176**, di cui n. **146** docenti e n. **30** di personale A.T.A.

- 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 extracurriculari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle 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 corrente,

ATTESTA

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 in data 23/02/2024.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Sandra Mangiaracina
Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate,
il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa