



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo Statale di Via Acerbi

Via Acerbi 21 – 27100 Pavia Tel: 0382-467325 Fax: 0382-568378 c.f. 96069460184
e-mail: pvic82500d@istruzione.it e pvic82500d@pec.istruzione.it sito web: <http://www.icacerbi.edu.it>
CODICE UNIVOCO UFFICIO: UFB6F9

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA PER LA COMPATIBILITA' FINANZIARIA DEL CONTRATTO
INTEGRATIVO D'ISTITUTO PER L'ANNO SCOLASTICO 2023/24**

(Redatta secondo lo schema standard di cui alla circolare del M.E.F. n. 25 del 19/07/2012 – ai sensi dell'art. 40, comma 3- sexies del D. Lvo n. 165/2001 e dell'art. 54 del D. Lgvo 150/2009)

Premessa	Compatibilità economica con gli stanziamenti previsti nei limiti di legge e di contratto e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica
Composta	Da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none">- 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.

Premessa

La presente relazione, prevista a corredo del contratto integrativo dall'art. 40 comma 3- sexies del D. Lvo n. 165/2001, è stata redatta utilizzando il modello proposto dalla Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 25 del 19/07/2012.

L'allegato contratto d'Istituto, sottoscritto in ipotesi il 26/03/2024, è stato redatto ai sensi di quanto previsto dagli artt. 40 e 40bis del D. Lgs. 165/2001, dall'art. 2 comma 17 della Legge n. 135/2012, tenendo conto delle risorse MOF assegnate per l'anno scolastico 2022/23 con nota MIUR prot. 46445 del 04/10/20212, finalizzate a retribuire gli istituti contrattuali di cui all'art. 40 del CCNL 2016/2018, fondo dell'istituzione scolastica (FIS) (lettera a), attività complementari di educazione fisica (lettera b), funzioni strumentali all'offerta formativa (lettera c), incarichi specifici del personale ATA (lettera d), progetti nelle aree a forte rischio sociale (lettera e), ore eccedenti per le sostituzioni del personale assente (lettera f), valorizzazione personale docente e ATA (lettera g).

Si tiene conto delle giacenze POS visibili al sistema SIRG-sottosistema spese WEB alla data del 11/10/2022.

Il presente contratto si redige in attuazione alle disposizioni contenute negli artt. 9, 30, 32, 33, 47, 62, 85, 87, 88, 89 del CCNL 2006/2009, gli artt. 39 e 40 del CCNL 2016/2018 e l'art. 78 del CCNL 2019/2021 dando continuità ad una relazione fra le parti negoziali che si è rivelata negli anni efficace e coerente con le esigenze dell'utenza che ha consapevole e proficua partecipazione di tutto il personale alle attività promosse per il miglioramento continuo della qualità dell'Offerta Formativa e del servizio scolastico.

Il Collegio dei Docenti ha provveduto ad alcuni adempimenti che rientrano nelle sue competenze di organo tecnico-professionale, adempimenti previsti da disposizioni legislative e regolamenti e da norme contrattuali, propedeutici alla contrattazione integrativa d'istituto.

Il Consiglio d'Istituto ha provveduto ad alcuni adempimenti che rientrano nelle sue competenze di organo di governo, adempimenti previsti da disposizioni legislative e regolamentari e da norme contrattuali, propedeutici alla contrattazione integrativa d'Istituto, ovvero:

1. Deliberazione degli indirizzi generali per le attività della scuola e le scelte generali di gestione e amministrazione che il Collegio dei docenti deve osservare per l'elaborazione del PTOF a.s. 2022/2025 (Legge 107/2015);
2. Adozione del PTOF (Legge 107/2015);
3. Adattamento del calendario scolastico (art. 10 D. Lgs. 150/2009, art. 5 DPR 275/1999 e delibera della Giunta Regione Lombardia).

Il personale ATA ha condiviso la proposta del piano delle attività per il personale ATA per l'a.s. 2023/24 formalizzata dal DSGA (art. 41 comma 3 CCNL 2016/18) con il Piano delle attività del personale ATA.

Il presente contratto, quindi, regola le materie indicate nel CCNL vigente nel rispetto delle competenze che la legge attribuisce ad ogni organo e in coerenza con i documenti fondamentali della Scuola: Piano Triennale dell'Offerta Formativa, Programma annuale, Piano annuale delle attività del personale docente, Piano delle attività del personale ATA, Regolamento d'Istituto.

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di cinque sezioni che riepilogano la costituzione delle risorse a disposizione per incentivare le attività aggiuntive del personale docente e ATA dell'Istituto per l'anno scolastico 2023/24.

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

In questa sezione vengono presentate alla certificazione le risorse MOF, riferite ad un preciso momento contrattuale, definito in sede di Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

Risorse storiche consolidate

BUDGET PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA ANNO SCOLASTICO 2022/23			
QUOTA CEDOLINO UNICO			
Nota MIUR Prot. N. 25954 del 29 settembre 2023			
Elaborazioni	DATI SCUOLA	Lordo dipendente	Lordo Stato
MOF 2023/24			
Punti di erogazione	12	23.119,85	30.680,04
Posti totali OD	195	46.423,81	61.604,40
TOTALE FONDO ISTITUTO		69.543,66	92.284,44
Quota base funzioni strumentali	1	1.083,68	1.438,04

Complessità funzioni strumentali	1	455,11	603,93
Posti docenti funzioni strumentali	157	4.197,00	5.568,79
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.735,32	7.610,76
Posti organico ATA	37	4.202,44	5.576,64
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		4.202,44	5.576,64
TOTALE parziale (FIS+FS+IS)		79.481,42	105.471,84
Ore eccedenti scuola infanzia e primaria		2.084,70	2.766,40
Ore eccedenti sc. Sec. I grado		1.850,00	2.454,43
TOTALE ORE ECCEDENTI		3.934,31	5.220,83
Attività pratica sportiva	25	1.602,49	2.126,50
Forte processo migratorio – Aree a rischio		4.660,32	6.184,25
Valorizzazione personale art. 1 commi 126/128 L. 107/2015		22.742,44	30.179,22
TOTALE COMPLESSIVO		112.420,98	149.182,64

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione vengono rappresentate, come da indicazione del MEF, le economie rimanenti dalla gestione degli anni precedenti, rilevate a sistema SIDI- Consultazione Piano di Riparto alla data del 09/10/2023.

ECONOMIE MOF ANNI PRECEDENTI		
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo Istituzione	14.709,57	19.519,60
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	259,83	344,79

TOTALE PARZIALE	14.969,40	19.864,39
Aree a forte processo migratorio e aree a rischio	3.527,01	4.680,34
Attività pratica sportiva	1,41	1,87
Valorizzazione personale	0,00	0,00
Ore eccedenti	7.123,23	9.452,53
TOTALE COMPLESSIVO	25.621,05	33.999,13

Sezione III- Eventuali decurtazioni del fondo

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica”

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

SINTESI DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (FIS/F.S./I.S.) - Sezione I -	79.481,42	105.471,84
Risorse variabili (FIS/F.S./I.S.) - Sezione II -	14.969,40	19.864,39
TOTALE PARZIALE	94.450,82	125.336,24
Attività pratica sportiva -Sezione I	1.602,49	2.126,50
Attività pratica sportiva- economie - Sezione II	1,41	1,87
TOTALE	1.603,90	2.128,38
Forte processo migratorio - Aree a rischio - Sezione I	4.660,32	6.184,24
Forte processo migr. - Aree a rischio-Economie-Sezione II	3.527,01	4.68,34
TOTALE	8.187,33	10.864,59
Valorizzazione personale art. 1 commi 126/128 L. 107/2015 - Sezione I	22.742,44	30.179,22
Valorizzazione personale art. 1 commi 126/128 L. 107/2015- Economie - Sezione II	0,00	0,00
TOTALE	22.742,44	30.179,22
Ore eccedenti - Sezione I	3.934,31	5.220,83

Ore eccedenti - Economie - Sezione II	7.123,23	9.452,53
TOTALE	11.057,54	14.673,36
TOTALE COMPLESSIVO	138.042,03	183.181,77

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

"Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica"

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel modulo I, Costituzione del fondo per i compensi accessori" da sottoporre alla Contrattazione integrativa d'Istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate e da risorse variabili, non avente caratteristica certezza per gli anni successivi (economie).

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo d'Istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) e j) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituto dall'art. 3 sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	6.570,00	8.718,39
TOTALE	6.570,00	8.718,39

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto sottoposto a certificazione

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 131.472,03 (lordo dipendente- Tot. Sez. IV Mod. I- indennità DSGA) così suddivise:

Legittimità giuridica	Personale docente	Importo	
		Lordo dipendente	Lordo Stato
Art. 88 comma 2/a CCNL 2006/07	Flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Art. 88 comma 2/b CCNL 2006/07	Attività aggiuntive di insegnamento	3.850,00	5.108,95
Art. 88 c.2/c CCNL 2006/07	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 c.2, lettera c) CCNL 29/11/07	0,00	0,00

Art. 88 comma 2/d CCNL 2006/07	Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	6.125,00	8.127,88
Art. 88 comma 2/f CCNL 2006/07	Compensi ai collaboratori del dirigente	5.775,00	7.663,42
Art. 88 comma 2/k CCNL 2006/07	Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	48.310,00	64.107,37
Art. 88 comma 2/l CCNL 2006/07	Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	1.400,00	1.857,80
Art. 33 CCNL 2006/07	Funzioni strumentali	5.735,32	7.610,77
Art. 40 CCNL 2016/2018	Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 08/02/2018)	1.603,90	2.128,38
Art. 9 CCNL 2006/07	Compensi per progetti relativi alle aree a rischio	8.187,33	10.864,59
Art. 30 CCNL 2006/07	Ore eccedenti	11.057,54	14.673,36
Art. 1 commi 126-127-128 L 107/2015	Valorizzazione docenti (60% non confluito nel FIS docenti)	10.507,01	13.942,80
Art. 6 comma 2/l CCNL 29/11/2007	Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	1.050,00	1.393,35
Fondo d'Istituto personale docente		103.601,10	137.478,66
Poste accantonate (economie 2021/22)		310,76	412,38

Legittimità giuridica	Personale ATA	Importo	
		Lordo dipendente	Lordo Stato
Art. 88 comma 2/e CCNL 2006/07	Prestazioni aggiuntive del personale ATA (FIS+ Valorizzazione ATA)	21.938,17	29.111,95
Art. 88 comma 2/k CCNL 2006/07	Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	0,00	0,00
Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	754,00	1.000,56

Art. 47 comma 1/b CCNL 2006/07 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008	Incarichi specifici	4.448,00	5.902,50
Fondo d'Istituto personale ATA		27.140,17	36.015,01
Poste accantonate		420,00	557,34

Fondo d'Istituto personale docente	103.601,10	137.478,66
Fondo d'Istituto personale ATA	27.140,17	36.015,01
TOTALE SEZIONE II	130.741,27	173.493,67

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Fondo d'Istituto personale docente- poste accantonate	310,76	412,38
Fondo d'Istituto personale ATA – poste accantonate	420,00	557,34
TOTALE SEZIONE III	730,76	969,72

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Somme non regolate dal contratto – Sezione I	6.570,00	8.718,39
Somme regolate dal contratto – Sezione II	130.741,27	173.493,67
Destinazioni ancora da regolare- Sezione III	730,76	969,72
TOTALE	138.042,03	183.181,77

Sezione V – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- Le risorse stabili sono state stanziare per un importo di € **138.042,03** (lordo dipendente comprendenti FIS, funzioni strumentali, forte processo migratorio, pratica sportiva, valorizzazione docenti e ore eccedenti- Mod. I sez. I), come da intesa tra le OO.SS.del comparto scuola e la rappresentanza di parte pubblica MIUR;
- L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal Contratto integrativo d'Istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, anno scolastico 2022/25, redatto dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio d'Istituto;
- Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, D. Lgs.vo 165/2001 e D. Lgs 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tipologia compensi	Lordo dipendente 2022/23	Lordo Stato 2022/23	Lordo dipendente 2023/24	Lordo Stato 2023/24

Fondo disponibile	131.761,16	174.847,04	138.042,03	183.181,77
Fondo impegnato	131.456,35	174.442,58	137.311,27	182.212,05
Residua disponibilità (differenza tra fondo disponibile e fondo impegnato)	304,81	404,48	730,76	969,72

Consuntivo MOF 2022/23			Liquidato	Liquidato	Residua	Residua
OGGETTO	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	disponibilità	disponibilità
					Lordo dip.	Lordo stato
MOF CONTRATTATO	123.036,00	163.268,77	104.538,18	138.722,16	18.497,82	24.546,61

Consuntivo ore eccedenti 2022/23			Liquidato	Liquidato	Residua	Residua
OGGETTO	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	disponibilità	disponibilità
					Lordo dip.	Lordo stato
ORE ECCEDENTI	8.725,16	11.578,29	1.601,93	2.125,76	7.123,23	9.452,52

Consuntivo MOF + ORE ECCEDENTI 2022/23			Liquidato	Liquidato	Residua	Residua
OGGETTO	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	disponibilità	disponibilità
					Lordo dip.	Lordo stato
MOF CONTRATTATO	123.036,00	163.268,77	104.538,18	138.722,16	18.497,82	24.546,61
ORE ECCEDENTI	8.725,16	11.578,29	1.601,93	2.125,76	7.123,23	9.452,52
TOTALE	131.761,16	174.847,06	106.140,11	140.847,92	25.621,05	33.999,13

Modulo IV

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 finalizzate alla verifica che gli strumenti della compatibilità 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 avviene attraverso la piattaforma NoiPa, di cui all'articolo 2 comma 197 della Legge 191 del 23/12/2010 e regolamentato dal D.M. MEF del 1° dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011- modificata con nota MUR n. 9476 del 05/05/2017, a seguito della Riforma del bilancio dello Stato (d.lgs n. 90 e 93 del 2016 e legge 163/2016).

Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piano gestionale	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Primo ciclo – Istruzione primaria	2554	05	A006/01 A006/02 A006/03	Fondo istituto Funz. Strumentali Incarichi ATA
		06	A007/01 A007/02	Pratica sportiva Ore eccedenti
		12	A006/04	Pratica sportiva
Primo ciclo – Istruzione		05	A006/01 A006/02	Fondo istituto Funz. Strumentali

sec. I grado	2555		A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01 A007/02	Pratica sportiva Ore eccedenti
		12	A006/04	Pratica sportiva
Primo ciclo – Istruzione pre-scolastica	2556	05	A006/01 A006/02 A006/03	Fondo istituto Funz. Strumentali Incarichi ATA
			06	A007/01 A007/02
			12	A006/04

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

Anno scolastico 2022/23					
Fondo disponibile l.d.	Fondo disponibile l.s.	Fondo speso l.d.	Fondo speso l.s.	Differenze (economie) l.d.	Differenze (economie) l.s.
131.761,16	174.847,06	106.140,11	140.847,92	25.621,05	33.999,13

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

Verificate le disponibilità del cedolino unico a seguito della nota MIUR Prot. N. 46445 del 4 ottobre 2022;

Verificate le disponibilità del cedolino unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2022/23 a seguito della stampa delle giacenze POS visibili al sistema SIRG – sottosistema spese WEB alla data del 09/10/2023;

Considerato che il Contratto integrativo d'Istituto, per l'anno scolastico 2023/24 risulta coperto con fondi ordinari nel sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I e II. 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.

CERTIFICA

La compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Via Acerbi per l'anno scolastico 2023/24, siglata in data 26/03/2024.

Pavia, 26/03/2024.

Il DSGA
Gina Pisano