

ISTITUTO COMPRENSIVO DON PASQUINO BORGHI R.E.
Rivalta - Via Pascal, 81, 42123 Reggio Emilia (RE) - Tel.: 0522 585751
C.F.: 91088320352 - C.M.: REIC81400X - C.U.U.: UF85JZ
E-mail: REIC81400X@istruzione.it - Pec: REIC81400X@pec.istruzione.it

Protocollo come da segnatatura

Reggio Emilia, 02/03/2024

Al Dirigente Scolastico per l'inoltro ai Revisori dei Conti Ambito MIM e MEF

Alla RSU dell'Istituto

Alle OO.SS. Territoriali

All'ARAN-CNEL

Al CNEL

Loro sedi

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano 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, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnica finanziaria;

VISTO l'art. 6 del CCNL 29/11/2007;

VISTE le Circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento Funzione Pubblica n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;

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

VISTO il CCNL siglato presso l'ARAN in data 12/12/2012 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n. 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011, sottoscritta in via definitiva il 13/03/2013;

VISTO il CCNL 2016-2018 Comparto Scuola siglato in data 19 aprile 2018, e in particolare l'art. 40, comma 1;

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

TENUTO CONTO dell'intesa del 8 settembre 2023, sottoscritta dal MIM e dalle Organizzazioni Sindacali, relativa alla ripartizione delle risorse destinate al Fondo per il miglioramento dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023/2024, nel rispetto dei vincoli di cui all'art. 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018;

VISTA la nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 con la quale il MIM comunica all'Istituto Comprensivo Don Borghi di Reggio Emilia la quota parte di risorse disponibili per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'intero a.s. 2023/2024;

VISTO il Piano delle Attività del Personale ATA, predisposto dal Direttore SGA il 30/09/2023, adottato in via definitiva dal Dirigente Scolastico in data 18/10/2023 e successive modifiche e integrazioni, contenenti la proposta di organizzazione dei servizi generali e amministrativi e l'individuazione di compiti e responsabilità del personale ATA a sostegno della realizzazione del P.O.F. per l'a.s. 2023/2024;

VISTO il Piano dell'Offerta Formativa a.s. 2023/2024, approvato dal Collegio dei Docenti in data 29/11/2023 e adottato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/12/2023;

VISTO il report del sistema di consultazione piano di riparto presente nel SIRGS - sottosistema Spese Web - alla data del 07/12/2023 da cui si può rilevare la consistenza delle economie allocate sui Piani Gestionali relative alle risorse disponibili per la contrattazione non utilizzate per l'a.s. 2022/2023, che costituisce un budget aggiuntivo di risorse per la definizione della Contrattazione Integrativa di Istituto del corrente anno scolastico;

VISTO il nuovo CCNL 2029-2021 Comparto Scuola siglato in data 18 gennaio 2024;

VISTA l'ipotesi di contratto integrativo di Istituto siglato in data 21 febbraio 2024 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

CONSIDERATO che la spesa prevista nell'ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di Istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale dell'08/04/2008, dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009, dall'ipotesi di CCNL del 12/12/2012 e successiva intesa del 30/01/2013, dal CCNL del 13/03/2013 e successiva intesa del 19/03/2013, dal CCNL 19/04/2018 e dal nuovo 2019-2021, assegnato all'istituzione scolastica e maggiorato dall'avanzo del Fondo dell'Istituzione Scolastica al 31/08/2023 o data successiva, in caso di pagamenti transitati successivamente sui POS;

CONSIDERATO inoltre che la somma contrattata troverà allocazione negli stanziamenti per il Cedolino Unico sistema SIRGS;

RELAZIONA QUANTO SEGUE:

MODULO 1

LA 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, ai sensi della nota MIM 25954 del 29/09/2023:

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica (art. 85 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 39.674,37	€ 52.647,89
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 3.784,07	€ 5.021,46
Incarichi specifici al personale ATA (art.47 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 2.839,49	€ 3.768,00
Attività complementari di Educazione Fisica (art.87 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 1.025,59	€ 1.360,96
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 1.460,70	€ 1.938,35
TOTALE	€ 48.784,22	€ 64.736,66

SEZIONE II - Risorse Variabili

Le risorse variabili sono riferite a diversi piani gestionali, poichè riguardano somme inutilizzate a vario titolo, e sono riferibili sia al personale docente sia al personale ATA.

I Piani gestionali di interesse nei quali si trovano allocate dette risorse sono il 2555/05, 2555/06 e il 2555/12, come desumibile dal report di sistema del 07/12/2023.

Tali risorse sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Somme inutilizzate provenienti dall'a.s. 2022/2023 (Fondo dell'Istituzione Scolastica, FS, IS, FPM - 2555/05)	€ 5.846,54	€ 7.758,36
Somme inutilizzate provenienti dall'a.s. 2022/2023 (Ore eccedenti - 2555/06)	€ 549,87	€ 729,68
Somme inutilizzate provenienti dall'a.s. 2022/2023 (Attività complementari Educazione Fisica - 2555/12)	€ 94,60	€ 125,53
TOTALE	€ 6.491,01	€ 8.613,37

Si precisa che l'ultimo pagamento disposto sui piani gestionali è stato effettuato in data 07/12/2023, data di stampa del report del Piano di Riparto sopraindicato.

Tale pagamento, avvenuto sul Piano Gestionale 2555/5 del POS per un importo pari a € 408,00, è riferito a prestazioni aggiuntive effettuate in occasione della valutazione delle GPS 2020 (nota 54454 del 28/11/2022), importo da non considerare in contrattazione e liquidato in base alla rendicontazione presentata all'Ufficio di Ambito Territoriale di Reggio Emilia in data 07/12/2023.

Dopo tale data non sono più stati effettuati pagamenti e le economie derivanti dall'utilizzo dei fondi corrispondono ad € 6.491,01.

Si precisa infine che, a tutt'oggi, non è ancora pervenuta la nota di riassegnazione dei fondi prelevati a fine 2023 e che non è stato richiesto alcuno spostamento di fondi con riversamento di economie su diverso Piano Gestionale.

SEZIONE III- Decurtazione del Fondo

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Ore eccedenti sostituzione docenti (art.30 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 2.114,54	€ 2.806,00
Valorizzazione personale scolastico (art. 1 c. 126 L. 107/2015)	€ 11.914,02	€ 15.809,90
TOTALE	€ 14.028,56	€ 18.615,90

SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - sezione I	€ 48.784,22	€ 64.736,66
Totale risorse variabili - sezione II	€ 6.491,01	€ 8.613,57
Totale decurtazione del fondo - sezione III	€ 14.028,56	€ 18.615,90
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 69.303,79	€ 91.966,13

SEZIONE V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Possono contribuire al salario accessorio altri finanziamenti, per eventuali ulteriori compensi al personale, provenienti da Enti, pubblici e privati, a seguito di accordi, autorizzazione progetti, in particolare Progetti Europei, convenzioni od altro, che saranno allocati in bilancio con apposite variazioni.

Possono contribuire altresì fondi genitoriali.

MODULO 2

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse di cui al Modulo 1, da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione scolastica, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, ore di sostituzione docenti assenti riferite all'anno in corso, ore di avviamento alla pratica sportiva, aree a rischio, valorizzazione docenti) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi, ovvero economie di anni precedenti di varia provenienza.

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle ore eccedenti di sostituzione dei colleghi assenti e alla valorizzazione del personale scolastico:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Ore eccedenti sostituzione docenti (art. 30 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 2.664,41	€ 3.535,67
Valorizzazione personale scolastico (art. 1 c. 126 L. 107/2015)	€ 11.914,02	€ 15.809,90
Totale Fondo non sottoposto a certificazione	€ 14.578,43	€ 19.345,57

SEZIONE II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed organizzative, in correlazione con il POF, realizzate dal personale interno alla scuola nei diversi profili professionali.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Tabella 1 – Personale docente

Tabella 2 – Personale ATA

Tabella 1 - Personale docente

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica – Incarichi, Commissioni (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 10.274,50	€ 13.634,26
Attività aggiuntive di insegnamento – Progetti (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 6.421,45	€ 8.521,26
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento - Referenti (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 7.750,00	€ 10.284,25
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 4.260,00	€ 5.653,02
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 3.784,07	€ 5.021,46
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 1.120,19	€ 1.486,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007 e ss.mm.ii.)	€ 1.460,70	€ 1.938,35
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI sottoposto a certificazione	€ 38.570,91	€ 51.183,60

REIC81400X - A1D20AB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002129 - 02/03/2024 - II.10 - I

Tabella 2 - Personale ATA

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11 /2007)	€ 8.814,08	€ 11.696,29
Compensi sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 450,88	€ 598,32
Compensi DSGA quota variabile. art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 4.050,00	€ 5.374,35
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88. comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2 lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art, 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.839,49	€ 3.768,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratone e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari: (art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ATA sottoposto a certificazione	€ 16.154,45	€ 21.436,96

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

Totali destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

DESCRIZIONE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Dipendente
Destinazione non disponibile alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (sez. I)	€ 14.578,43	€ 19.345,57
TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DALLA CONTRATTAZIONE (sez. I)	€ 14.578,43	€ 19.345,57
Destinazioni specificamente regolate: Personale Docente	38.570,91	51.183,60
Destinazioni specificamente regolate: Personale ATA	16.154,45	21.436,96
TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE (sez. II)	€ 54.725,36	€ 72.620,56
Destinazione ancora da regolare (sez. III)	0,00	0,00
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (sez. III)	€ 0,00	0,00
TOTALE	€ 69.303,79	€ 91.966,13

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Possono contribuire al salario accessorio altri finanziamenti, per eventuali ulteriori compensi al personale, provenienti da Enti, a seguito di accordi, autorizzazione progetti, convenzioni od altro, che saranno allocati, con apposite variazioni, all'interno del bilancio.

In particolare si fa riferimento alle Funzioni Miste del personale ATA della scuola Primaria e Infanzia, a coprogettazioni in collaborazione col Comune, ad accordi di rete con altre istituzioni, e a progetti europei, tra cui il PNRR.

Possono contribuire altresì fondi genitoriali, in particolare per la realizzazione di progetti, e fondi di funzionamento, per l'organigramma sicurezza.

SEZIONE VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, dal rispetto di vincoli di carattere generale

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

1. Le risorse finanziarie sono state stanziare per un importo complessivo di € 69.303,79 lordo dipendente - € 91.966,13 lordo stato -, come da comunicazioni di assegnazione MIM n. 25954 del 29/09/2023 per € 62.812,78 lordo dipendente - € 83.352,56 lordo stato - unitamente alle economie giacenti sul Piano di Riparto che saranno oggetto di rassegna per € 6.491,01 lordo dipendente - € 8.613,57 lordo stato -;
2. Le disponibilità, assegnate entro il predetto limite, sono state utilizzate per un importo complessivo pari a € 69.303,79 lordo dipendente, di cui € 54.725,36 specificamente regolate dalla contrattazione e € 14.578,83 non regolate - € 91.966,13 lordo stato, di cui regolate € 72.620,56 e non regolate € 19.345,57 -, corrispondente al **100,00%** dell'importo disponibile;
3. L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa relativo all'anno scolastico 2023/2024, deliberato dal Collegio dei Docenti del 29/11/2023 e adottato dal Consiglio d'Istituto in data 18/12/2023;
4. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 110 di cui n. 84 docenti e n. 26 ATA;
5. Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e del D. Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3

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

Nell'a.s. 2022/2023 il fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa disponibile e contrattualizzato non è stato interamente utilizzato per liquidare le spettanze a docenti e ATA.

SCHEMA LIQUIDAZIONE A.S. 2022/2023

TAB 1 - Fondo Certificato (Risorse stabili)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse disponibili (PG 2555/05 - 2555/12)	€ 52.879,62	€ 70.171,26
Risorse impegnate	€ 52.879,62	€ 70.171,26
Risorse liquidate	€ 47.446,94	€ 62.962,09
Economie (PG 2555/05 - 2555/12)	€ 5.432,68	€ 7.209,17

TAB 2-Ore eccedenti (Risorse decertificate)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse disponibili (PG 2555/06)	€ 3.161,19	€ 4.194,90
Risorse impegnate	€ 3.161,19	€ 4.194,90
Risorse liquidate	€ 2.611,32	€ 3.465,22
Economie (PG 2555/06)	€ 549,87	€ 729,68

TAB 3-Valorizzazione (Risorse decertificate)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse disponibili (PG 2555/05)	€ 11.894,11	€ 15.783,48
Risorse impegnate	€ 11.894,11	€ 15.783,48
Risorse liquidate	€ 11.385,65	€ 15.108,76
Economie (PG 2555/05)	€ 508,46	€ 674,73

Dai prospetti soprariportati, riguardo esclusivamente il fondo certificato (Tabella 1 - Risorse Stabili), a fronte di risorse disponibili per € 52.879,62 lordo dipendente - € 70.171,26 lordo stato -, sono state impegnate in contrattazione, e conseguentemente certificate, risorse per € 52.879,62 lordo dipendente - € 70.171,26 lordo stato -, liquidate spettanze per €. 47.446,94 lordo dipendente - € 62.962,09 lordo stato -, con economie residue pari a **€ 5.432,68 lordo dipendente - € 7.209,17 lordo stato**, riscontrabili dalla somma degli importi giacenti sui Piani gestionali 2555/05 e 2555/12 al netto di € 508,46 - valorizzazione, PG 2555/5 -.

Per quanto riguarda le risorse decertificate (Tabella 2 e 3), a fronte di risorse complessivamente disponibili per € 15.055,30 lordo dipendente - € 19.978,38 lordo stato - impegnate in contrattazione, sono state effettivamente liquidate spettanze per € 13.996,97 lordo dipendente - € 18.573,98 lordo stato - con economie residue pari a **€ 1.058,33 lordo dipendente - €**

1.404,40 lordo stato – anch'esse riscontrabili nei Piani gestionali.

Il totale generale delle economie relative all'a.s. 2022/2023 corrisponde a **€ 6.491,01 lordo dipendente**, ovvero € 8.613,57 lordo stato (vedi Piano di riparto alla data del 07/12/2023) come indicato in tabella sottostante:

SCHEMA ECONOMIE A.S. 2022/2023

Economie (Risorse variabili)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie da risorse stabili	€ 5.432,68	€ 7.209,17
Economie da risorse decertificate	€ 1.058,33	€ 1.404,40
TOTALE Economie (Risorse variabili)	€ 6.491,01	€ 8.613,57

Rilevata la presenza di economie – divenute risorse variabili -, la contrattazione relativa a questo anno scolastico ha disposto l'utilizzo delle risorse assegnate per l'anno congiuntamente alle economie relative all'anno scolastico precedente.

Alla luce di quanto esposto si allega schema riassuntivo del confronto fra le due annualità:

- TABELLA RIASSUNTIVA LORDO DIPENDENTE**

Descrizione	Anno Scolastico 2022/2023	Anno Scolastico 2023/2024	Differenza
Risorse stabili	€ 47.899,60	€ 48.784,22	€ 884,62
Risorse variabili Residui aa.pp.	€ 5.812,33	€ 5.432,68	€ -379,65
TOTALE 1	€ 53.711,93	€ 54.216,90	€ 504,97
Altre risorse (O.Ecc.)	€ 2.011,39	€ 2.114,54	€ 103,15
Altre risorse (Valorizz.)	€ 11.428,11	€ 11.914,02	€ 485,91
Altre risorse variabili Residui aa.pp.	€ 783,49	€ 1.058,33	€ 274,84
TOTALE 2	€ 14.222,99	€ 15.086,89	€ 863,90
TOTALE GENERALE	€ 67.934,92	€ 69.303,79	€ 1.368,87

- TABELLA RIASSUNTIVA LORDO STATO**

Descrizione	Anno Scolastico 2022/2023	Anno Scolastico 2023/2024	Differenza
Risorse stabili	€ 63.562,77	€ 64.736,66	€ 1.173,89
Risorse variabili Residui aa.pp.	€ 7.712,96	€ 7.209,17	€ -503,80
TOTALE 1	€ 71.275,73	€ 71.945,83	€ 670,10
Altre risorse (O.Ecc.)	€ 2.669,11	€ 2.805,99	€ 136,88
Altre risorse (Valorizz.)	€ 15.165,10	€ 15.809,90	€ 644,80
Altre risorse variabili Residui aa.pp.	€ 1.039,69	€ 1.404,40	€ 364,71
TOTALE 2	€ 18.873,90	€ 20.020,30	€ 1.146,40
TOTALE GENERALE	€ 90.149,63	€ 91.966,13	€ 1.816,49

Ai fini del confronto con l'anno precedente si può rilevare un leggero aumento delle risorse disponibili, che definirei apparente, oltretutto poco significativo.

Analizzando più specificatamente infatti, per quanto riguarda gli importi assegnati per l'anno corrente, le cosiddette risorse stabili, si osserva un leggero aumento delle disponibilità per effetto dell'aumento del numero delle unità di personale in organico di diritto, sulle quali si basa l'assegnazione delle risorse a disposizione, nonostante la generalizzata diminuzione dei parametri di calcolo individuati con l'Intesa del 1°8 settembre 2023 sottoscritta tra MIM e OO.SS.

Quanto alle risorse variabili, quest'anno abbastanza simili a quelle dell'anno precedente, possiamo confermare che trattasi di somme prive di basi solide perchè dipendono da fattori non determinabili preventivamente (assenze, progettualità non realizzata o altro), pertanto non possono essere considerate la risposta alla complessità della gestione didattica e organizzativa dell'istituzione scolastica che negli ultimi anni è andata via via aumentando rispetto agli incarichi, alle funzioni e alla progettualità da realizzare in coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa, sia per il personale docente sia per il personale ATA.

Solo l'incremento effettivo delle disponibilità sulle risorse stabili, sostenuto da parametri adeguati, unitamente ad un consolidato aumento delle unità organiche a disposizione, potrebbe realmente garantire nel tempo una retribuzione accessoria congrua per il personale, che sia realmente qualificante e maggiormente rispondente alle attuali richieste di professionalità e impegno.

Confermata, secondo quanto disposto dal CCNL 19/04/2018, la ridefinizione delle risorse che compongono la retribuzione accessoria e che comprendono, oltre a FIS, funzioni strumentali e incarichi specifici, anche la valorizzazione personale docente, il fondo per le aree a rischio e per le attività complementari di educazione fisica.

Tali risorse confluiscono, insieme alle economie, in un unico fondo denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" e ciò consente, oltre ad una semplificazione delle procedure, la possibilità di definire, in sede contrattuale, l'utilizzo delle economie e lo spostamento di importi rimasti inutilizzati.

Questa contrattazione ha confermato di riutilizzare, senza richiedere spostamenti, lo stanziamento sulle ore eccedenti di sostituzione dei colleghi assenti, per necessità di massima disponibilità, e sulle ore eccedenti per le attività complementari di educazione fisica, per motivazioni di natura didattica e progettuale.

Tutte le altre risorse sono state attribuite al fondo dell'istituzione scolastica, al fine di promuovere una maggiore flessibilità nell'utilizzo delle stesse.

MODULO 4

COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, così come il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF e nel PTOF.

I fondi non vengono più allocati nel Bilancio dell'Istituzione Scolastica, ma registrati nel sistema SIRGS, allocati sui piani gestionali e relativi capitoli direttamente dal MIM tramite MEF. La liquidazione dei compensi spettanti al personale avviene tramite cedolino unico, dopo l'acquisizione della certificazione della Contrattazione Integrativa d'Istituto e previo caricamento delle disponibilità sul sistema medesimo.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno scolastico precedente si registrano economie da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno scolastico in corso. Il limite di spesa è stato dunque rispettato.

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

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegare al programma annuale e conformi alle disponibilità presenti sui piani gestionali. Le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali e con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari e di supporto previste da POF e PTOF.

Le somme impegnate in sede di contrattazione integrativa rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'a.s. 2023/2024 e per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Tutto ciò premesso, la DSGA

ATTESTA

che i costi derivanti dall'ipotesi di contratto integrativo sono compatibili e sostenibili con le risorse finanziarie disponibili comunicate dal MIM e che pertanto il Contratto stesso risulta coperto con fondi ordinari erogati sul Cedolino Unico.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI



La presente relazione, composta da 13 (tredici) pagine, viene redatta a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 21 febbraio 2024, al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Reggio Emilia, 02/03/2023

Prot. 2129

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Sig.ra Lorella Favali

Firmato digitalmente

REIC81400X - A1D20AB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002129 - 02/03/2024 - II.10 - I