



ISTITUTO COMPRENSIVO "E. COMPARONI"

*Via della Repubblica 4 - 42011 Bagnolo in Piano
Codice fiscale 80016210355 - Tel. 0522/957194 -
e-mail: reic818007@istruzione.it - reic818007@pec.istruzione.it*

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

INERENTE L'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 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.Lvo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnica finanziaria;
- Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- Visto l'art. 6, comma 6, del CCNL il 29.11.2007;
- Vista la sequenza contrattuale FIS del 8.4.2008;
- Vista la sequenza contrattuale del personale ATA del 25.7.2008;
- Visto il CCNL – comparto scuola – biennio economico, sottoscritto il 23.1.2009;
- Visto l'Accordo siglato dal MIUR e dalle organizzazioni sindacali per l'individuazione dei criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2023/2024;
- Visto il PTOF per l'anno scolastico 2023/2024, approvato dal Consiglio d'Istituto del 28/10/2022 con delibera n° 2 e dal Collegio dei Docenti con delibera del 25/10/2022 n°15; tale PTOF è stato aggiornato con delibera n. 17 del 30 ottobre 2023 del Collegio Docenti e delibera n. 2 dal consiglio di Istituto del 30 ottobre 2023
- Visto il piano delle attività del personale ATA, adottato dal Dirigente Scolastico;
- Vista la bozza di Contratto integrativo di Istituto siglato in data 11.01.2024, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica destinati ai compensi accessori del personale;

relazione quanto segue:

Modulo 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato 11.01.2024 ammontano complessivamente a **€ 56.991,28** (lordo dipendente) e **€ 75.627,43** (lordo Stato), come appresso illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Risorse a.s. 2023/2024 | |
|---|------------------------|------------------|
| | loro dipendente | lordo Stato |
| Fondo dell'Istituzione scolastica | 31.253,54 | 41.473,45 |
| Funzioni strumentali | 3.837,52 | 5.092,39 |
| Incarichi specifici al personale ATA | 2271,59 | 3.014,40 |
| Attività complementari di Educazione fisica | 961,49 | 1.275,90 |
| Ore di sostituzione docenti | 2.169,48 | 2.878,90 |
| Aree a rischio | 1.947,60 | 2.584,46 |
| Valorizzazione del personale scolastico | 11.787,84 | 15.642,46 |
| TOTALE | 54.229,06 | 71.961,96 |

Sezione II- Risorse variabili

| Descrizione | loro dipendente | loro Stato |
|--|-----------------|-----------------|
| Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'Istituzione scolastica) | | |
| Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | | |
| L. 440/97 (quota relativa ai compensi del personale) | | |
| Finanziamento compensi al personale per progetti finanziati da Enti / altre scuole | | |
| Finanziamento per compensi al personale progetti finanziati da privati | | |
| Finanziamento compensi al personale per progetti comunitari | | |
| Economie pregresse: | | |
| Fondo dell'Istituzione scolastica | 1.136,40 | 1.508,00 |
| Attività complementari di Educazione Fisica | 730,18 | 968,95 |
| Economie ore eccedenti | 358,96 | 476,34 |
| Aree a rischio | 473,18 | 627,91 |
| Valorizzazione del personale scolastico | 3,50 | 4,65 |
| Incarichi specifici al personale Ata | 60,00 | 79,62 |
| TOTALE | 2.762,22 | 3.665,47 |

Sezione III - Risorse variabili - (eventuali) Decurtazione dal fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | loro dipendente | loro Stato |
|---|------------------|------------------|
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 54.229,06 | 71.961,96 |
| Totale risorse variabili | 2.762,22 | 3.665,47 |
| Totale fondo sottoposto a certificazione | 56.991,28 | 75.627,43 |

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

Modulo 2 – 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 | loro dipendente | loro Stato |
|---|-----------------|-----------------|
| Compenso quota variabile dell'indennità di Direzione del DSGA | 4.942,40 | 6.558,56 |
| Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 4.942,40 | 6.558,56 |

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 e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF.

| PERSONALE DOCENTE | | Risorse anno scolastico 2023/2024 | |
|--|------------------|-----------------------------------|------------|
| Descrizione risorse a.s. 2023/24 | | loro dipendente | loro Stato |
| 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) | | 0 | 0 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 c. 2 lett. b CCNL 29.11.2007) | 12.180,00 | 16.162,86 | |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 c. 2 lett. c CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 c. 2 lett. d CCNL 29.11.2007) | 3.317,00 | 4.401,66 | |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del DS (art. 88 c. 2 lett. f CCNL 29.11.2007) | 4.631,21 | 6.145,61 | |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c. 2 lett. h CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| 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) | 2.560,00 | 3.397,12 | |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 c. 2 lett. l CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29.11.2007) | 3.837,52 | 5.092,39 | |
| Compensi per le attività complementari di Educazione Fisica (art. 87 c. 1 CCNL 29.11.2007) | 961,49 | 1.275,90 | |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29.11.2007) | 2.420,78 | 3.212,38 | |
| Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6 c. 2 lett. l CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Valorizzazione del personale scolastico (art. 1 cc. da 126 a 128 L. n. 107/2015) | 9.433,07 | 12.517,69 | |
| Ore sostituzione colleghi assenti (comprese economie pregresse) | 2.528,44 | 3.355,24 | |
| TOTALE | 41.869,51 | 55.560,85 | |

| PERSONALE ATA | | Risorse anno scolastico 2023/2024 | |
|--|----------|-----------------------------------|------------|
| Descrizione risorse a.s. 2023/24 | | loro dipendente | loro Stato |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 c. lett. e CCNL 29.11.2007) | 5.489,51 | 7.284,58 | |
| Valorizzazione del personale scolastico (art. 1 cc. da 126 a 128 L. n. 107/2015) | 2.358,27 | 3.129,42 | |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 c. 2 lett. k CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88 c. 2 lett. l e j CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 | |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29.11.2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25.07.2008) | 0 | 0 | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c. 2 lett. h CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 |
| Incarichi specifici (art. 47 c. 1 lett. b CCNL 29.11.2007, come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25.07.2008) | 2.331,59 | 3.094,02 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 |
| Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6 c. 2 lett. I CCNL 29.11.2007) | 0 | 0 |
| TOTALE | 10.179,37 | 13.508,02 |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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 | lordo dipendente | lordo Stato |
|---|------------------|------------------|
| Personale docente | 41.869,51 | 55.560,85 |
| Personale ATA (compresa indennità di direzione) | 15.121,77 | 20.066,58 |
| TOTALE | 56.991,28 | 75.627,43 |

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **56.991,28** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse, pari ad € **56.991,28** (in percentuale: 100%), di cui: € **41.869,51** per il personale docente e € **15.121,77** per il personale ATA (tale somma è comprensiva dell'indennità di direzione al DSGA). Nell'assegnazione complessiva sono comprese anche le ore eccedenti e le economie risultanti dall'esercizio precedente.

Tali somme hanno natura certa e sono tutte finanziate con risorse stabili.

Le risorse sono state ripartite nella misura dell'80% per il personale docente e del 20% per il personale ATA.

Modulo 3 - Scheda generale riassuntiva del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Confronto costituzione fondo con l'anno precedente

| Descrizione | lordo Stato 2022/2023 | lordo Stato 2023/2024 | differenza |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Compensi fissi sezione I Modello 1 | 71.886,52 | 71.961,96 | 75,44 |
| Compensi variabili sezione II Modello 1 | 7.547,00 | 3.665,47 | -3.881,53 |
| Decurtazione del fondo sezione III Modello 1 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALI | 79.433,52 | 75.627,43 | -3.806,09 |

Confronto poste di destinazione con l'anno precedente

| Descrizione | lordo Stato 2022/2023 | lordo Stato 2023/2024 | differenza |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Destinazioni sezione I Modello 2 | 6.467,27 | 6.558,56 | 91,29 |
| Destinazioni sezione II Modello 2 | 72.966,25 | 69.068,87 | -3.897,38 |
| Decurtazione del fondo sezione III Modello 2 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALI | 79.433,52 | 75.627,43 | -3.806,09 |

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 programmatica della gestione

I finanziamenti specifici, come quantificati nel modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie. 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 PTOF. Dette fattispecie risultano nella bozza di contratto integrativo siglato in data 11 gennaio 2024 con le RSU.

La gestione del fondo avviene tramite il sistema NoiPA di cui all'art.2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n.39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n.3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

| Tipologia di scuola | Capitolo di bilancio | Piano gestionale | Tipologia compensi |
|----------------------|----------------------|------------------|------------------------------------|
| Istituto Comprensivo | 2554 | 05 | FIS |
| | | | Funzioni Strumentali Docenti |
| | | | Incarichi Specifici Ata |
| | | | Forte processo immigratorio |
| | 2554 | 06 | Ore eccedenti sostituzione assenti |
| | 2555 | 12 | Pratica sportiva |
| | 2556 | 13 | Valorizzazione docenti |

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 precedente non si registrano economie contrattuali.

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

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed 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 PTOF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto non sono superiori alla disponibilità e quindi la capienza finanziaria è rispettata;

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;

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.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 11 gennaio 2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE S.G.A.
Annalisa Moretti