



ISTITUTO COMPRENSIVO QUATTRO CASTELLA - VEZZANO SUL CROSTOLO

Dirigenza e Segreteria: Via P. Togliatti, 20/2 - 42020 Montecavolo di Quattro Castella (RE)
C.F. 80016950356 - Tel. 0522-886363 - Fax. 0522-889709 - mail: segreteria@ic4cv.edu.it Web: www.ic4cv.edu.it
PEC : reic84400q@pec.istruzione.it

Montecavolo, 01/03/2024

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/24**

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.L.vo 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. 8, del CCNL 18/01/2024;

TENUTO CONTO della ripartizione delle risorse finanziarie per il finanziamento del MOF per l'a.s. 2023/2024 pubblicata sul sito del MIUR;

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. 78 comma 10 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 18/01/2024, maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica al 31/08/2023;

VISTA l'ipotesi di contratto integrativo di Istituto siglato in data 01/03/2024 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 inoltre che la somma contrattata è in previsione di allocazione negli stanziamenti per il Cedolino Unico sistema SICOGE ai Cap. 2154-2155 piani gestionali 05 e 06 per € 79.603,00 (Lordo Dipendente)

DICHIARA CHE

**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:

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA 2023/2024	Risorse anno scolastico 2023/24
--	---------------------------------

	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	49695,43	65945,84
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	4692,87	6.227,44
Incarichi specifici al personale ATA	2839,49	3.768,00
Ore eccedenti per pratica sportiva	1346,09	1786,26
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	3033,72	4025,75
Progetti aree a rischio e forte processo migratorio	1738,92	2307,55
Fondo per la valorizzazione docenti	15336,1	20351,00
TOTALE	78.682,62	104.411,84

SEZIONE II Risorse Variabili: somme non utilizzate provenienti dall'a.s. 2022/23

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse residue anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica + Valorizzazione (Mof)	19.417,93	25.767,59
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	0	
Incarichi specifici al personale ATA	0	
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	2.284,42	3031,42
Ore eccedenti per pratica sportiva	1.612,82	2140,21
Progetti aree a rischio e forte processo migratorio	0	
Totale Complessivo	23.315,17	30.939,22

SEZIONE III Decurtazione del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	78.682,62	104.411,84
Totale risorse variabili	23.315,17	30.939,22
Totale Fondo sottoposto a certificazione	101.997,79	135.351,06

SEZIONE V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	3033,72	4025,75
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti 2022/23	2284,42	3.031,43
Totale Fondo sottoposto a certificazione	5.318,14	7.057,17

SEZIONE II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Personale docente

	Risorse anno scolastico 2023/2024. (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	50734,60
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	8625,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
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)	23.046,80
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6227,43
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	3926,47
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)economia	2307,55
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0
TOTALE COMPLESSIVO	94.868,37

Personale ATA

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	18.285,66
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	

Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	664,83
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	10.707,03
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
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)	3.768,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE COMPLESSIVO	33.425,52

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 2023/24 specificatamente regolate dal contratto integrativo:

DESCRIZIONE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Destinazioni specificatamente regolate dalla Contrattazione Integrativa (Sez. II) - Personale Docente	71.490,86	94.868,37
Destinazioni specificatamente regolate dalla Contrattazione Integrativa (Sez. II) - Personale Ata	25.188,79	33.425,52
TOTALE		
Destinazione non disponibile alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (sez. I)	5.318,14	7.057,17
Destinazione ancora da regolare (sez. III)		
TOTALE	101.997,79	135.351,06

SEZIONE V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **101.997,79** (lordo dipendente) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **101.997,79** (in percentuale 100%).

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa. deliberato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio di Istituto in data 30/11/2023.

Le unità di personale interessate, in organico di diritto, sono complessivamente n. 143 di cui 118 docenti, 25 Ata e 1 DSGA.

La distribuzione in percentuale tra personale docente e personale Ata corrisponde rispettivamente al 82,50 ed al 17,50%.

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 POF. I fondi non vengono più allocati nel Bilancio dell'Istituzione Scolastica, ma registrati nel sistema SICOGE sui piani gestionali e relativi capitoli direttamente dal MIUR. 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 SICOGE medesimo.

MODULO 3
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO
DELL'ANNO PRECEDENTE – Lordo Dipendente

Anno scolastico 2022/2023 (Lordo dipendente)		Anno Scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)	
Fondo disponibile	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato
104.176,35	104.176,35	101.997,79	101.997,79

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 di programmazione della gestione

Disponibilità cedolino unico: al momento i finanziamenti non sono ancora stati accreditati sul sistema del cedolino unico.

Descrizione compenso	Somme assegnate (lordo dipendente)	Somme da assegnare (lordo stato)
Fondo di istituto, funzioni strumentali e incarichi specifici	57227,79	79.941,28
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	3033,72	4.025,75
Ore eccedenti per pratica sportiva	1346,09	1.786,26
Progetti aree a rischio e forte processo immigratorio	1738,92	2.307,55
Fondi valorizzazione docenti	15.336,10	20.351,00
Somme non utilizzate negli anni precedenti	23.315,17	30939,23
Totale	101.997,79	135.351,07

Anno Scolastico 2023/2024 – (Lordo dipendente)		
Totale fondi disponibili	Totale fondi impegnati	Differenza (economie)
101.997,79	101.997,79	0

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

Anno Scolastico 2021/2022 – (Lordo dipendente)		
Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza (economie)
104.176,35	80.861,19	23.315,17

Rispetto all'utilizzo del fondo dell'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 23.315,17 da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno scolastico in corso.

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

Verificata la disponibilità a seguito di assegnazione da parte del MIUR con nota Nota prot.25954 n. del 29 settembre 2023 per un importo di € 9.577,34 lordo dipendente per il periodo settembre/ dicembre 2023 e un importo di € 19.154,66 per il periodo gennaio/agosto 2024. Tutti i finanziamenti non sono ancora caricati sul cedolino unico;

Tenuto conto della ripartizione del MOF pubblicata sul sito del MIUR con la quale vengono confermate le assegnazioni per l'a.s. 2023/2024;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il Contratto Integrativo di istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali legislative vigenti;

CERTIFICA

La compatibilità finanziaria dell'ipotesi di Contratto Integrativo di questo Istituto Comprensivo per l'anno scolastico 2023/2024, siglato in data 01/03/2024.

La presente relazione, composta da 6 pagine, viene redatta a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore dei Servizi Gen.le ed Amm.vi
Giovanna Bonazzi