




ISTITUTO COMPRENSIVO S. GIOVANNI
16° DISTRETTO SCOLASTICO DI TRIESTE
via dei Cunicoli, 8 - 34126 TRIESTE
C.F.: 80020140325 - tel. 040 54166 - fax 040 573051
e-mail: tsic812008@istruzione.it - pec: tsic812008@pec.istruzione.it
www.icsangiovanni.edu.it



Relazione tecnico – finanziaria a.s. 2023/2024

Redatta dal DSGA a corredo della contrattazione d'Istituto sottoscritta in data 08/02/2024

LA DIRETTRICE S.G.A.

Premesso che l'ipotesi di contratto integrativo, parte economica, è stata sottoscritta in data 08/02/2024 dalla Dirigente Scolastica, dott.ssa Jasmin Nonis, e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU - elette ed operanti nell'Istituzione scolastica - nonché dai Rappresentanti Provinciali dei Sindacati intervenuti;

Visto il d.lgs n. 165/2001, ed in particolare l'art. 40, in base al quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

Visto il comma 3 sexies dell'art. 40 d.lgs. n. 165/2001 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano 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;

Vista la nota prot. n. 25954 dd. 29.09.2023 con la quale il M.I.M. ha comunicato le risorse complessivamente disponibili, per la retribuzione accessoria delle risorse destinate al Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023-2024;

Viste le risorse rimaste disponibili, proveniente da anni precedenti

DICHIARA CHE

MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto nell'ipotesi del contratto integrativo d'Istituto ammontano complessivamente a **€ 91.293,67 lordo dipendente / € 121.146,69 lordo Stato** così distribuite:

Sez. I - Risorse fisse aventi carattere di stabilità e certezza

	Lordo dip.	Lordo Stato
a) Fondo delle Istituzioni Scolastiche	€ 40.864,73	€ 54.227,49
b) Funzioni Strumentali	€ 4.051,36	€ 5.376,15
c) Incarichi specifici ATA	€ 2.271,59	€ 3.014,40
d) Ore eccedenti	€ 2.211,02	€ 2.934,02
e) Attività complementare di ed. fisica	€ 640,99	€ 850,60
f) Aree a rischio	€ 2.805,46	€ 3.722,85
g) Valorizzazione del merito	€ 12.480,43	€ 16.561,53
TOTALE	€ 65.325,58	€ 86.687,04

Sez. II - Risorse variabili (economie)

Resti anni precedenti	Lordo dip.	Lordo Stato
a) Fondo delle Istituzioni Scolastiche	€15.999,27	€ 21.231,03
b) Funzioni strumentali	€597,61	€ 793,03
c) Incarichi specifici	€ 1,29	€ 1,71
d) Ore eccedenti	€ 4.667,96	€ 6.194,38
e) Attività complementare di ed. fisica	€1.767,29	€ 2.345,19
f) Aree a rischio	€2.934,67	€ 3.894,31
g) Valorizzazione doc.	€ -	€ -
TOTALE	€25.968,09	€ 34.459,65

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione con tutte le voci di finanziamento.

Totale risorse fisse **l.d. € 65.325,58/ l.s. € 86.687,04**

Totale risorse variabili **l.d. € 25.968,09/ l.s. € 34.459,65**

Totale fondo sottoposto a certificazione **l.d. € 91.293,67 / l.s. € 121.146,69**

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:**

	Lordo dip.	Lordo Stato
indennità variabile di direzione DSGA	€ 4.200,00	€ 5.573,40

Sezione II - Destinazioni specificamente 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 P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale:

Personale Docente:

Descrizione delle attività	Lordo dip.	Lordo Stato
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa – didattica	€ 0	€ 0
Attività aggiuntive d'insegnamento	€ 0	€ 0
Ore aggiuntive per l'attuazione di corsi di recupero	€ 0	€ 0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 32.633,75	€ 43.304,99
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nel PTOF	€ 13.195,53	€ 17.510,47
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0	€ 0
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (n. 2 collaboratori)	€ 5.000,00	€ 6.635,00
Funzioni Strumentali	€ 4.051,36	€ 5.376,15
Ore eccedenti	€ 4.711,02*	€ 6.251,02
Attività Complementari di ed. fisica	€ 640,99	€ 850,60
Compensi per progetti relativi ad aree a rischio	€ 2.805,46	€ 3.722,85
TOTALE IMPEGNATO	€ 63.038,11	€ 83.651,57

*Tale importo deriva dalla somma dell'assegnazione per ore eccedenti dell'anno corrente (pari ad euro 2.211,02) + parte delle economie anni precedenti delle stesse ore eccedenti (euro 2.500,00).

Infatti, per quanto concerne le economie **ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti** è stata rappresentata l'esigenza – al tavolo della contrattazione - di conservarne la destinazione, almeno in parte, come “tesoretto” in caso di necessità per questo anno scolastico 23/24. Pertanto, della cifra pari ad **€ 4.667,96 l.d. (economia anno prec.) € 2.167,96** sono stati inglobati nel Fis generale; la porzione restante di **€ 2.500,00 l.d.**, invece, è stata sommata all'assegnazione di quest'anno scolastico 23/24 (**€ 2.211,02 + € 2.500,00 = € 4.711,02**) per un totale di € 4.711,02 l.d. da utilizzare per la retribuzione delle suddette ore eccedenti.

Personale ATA :

Descrizione delle attività	Lordo dip.	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€21.774,75*	€ 28.895,09
Incarichi specifici	€ 2.271,59	€ 3.014,40
TOTALE IMPEGNATO	€24.046,34	€ 31.909,49

*A fronte di un'assegnazione FIS ATA di euro 21.783,97 l.d. sono stati impegnati euro 21.774,75 l.d. (rimanenza euro 9,22 l.d.).

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.

Totale destinazioni impegnate specificatamente regolate dal contratto integrativo:

a) Personale docente **l.d. € 63.038,11/ l.s. € 83.651,57**

b) Personale ATA **l.d. €24.046,34/ l.s. € 31.909,49**

TOTALE COMPLESSIVO (a+b) l.d. € 87.084,45/ l.s. € 115.561,06

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, del rispetto di vincoli di carattere generale

	LORDO DIP.	LORDO STATO
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE personale DOCENTE (somme utilizzate)	€ 63.038,11	€ 83.651,57
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE personale ATA (somme utilizzate)	€ 24.046,34	€ 31.909,49

DESINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 4.200,00	€ 5.573,40
TOTALE	€ 91.284,45	€ 121.134,46

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **l.d. € 91.293,67 / l.s. € 121.146,69**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 91.284,45 l.d./€ 121.134,46 l.s.** (in percentuale: 99,98%). Le unità di personale interessato sono: n. 115 in organico di diritto, di cui n°94 docenti e n°21 di personale A.T.A.

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente.

Anno scolastico 2022/2023	Anno scolastico 2023/2024
Tot. Fondo certificato	Tot. Fondo certificato
€ 93.495,46 l.d.	€ 91.284,45 l.d.
(€ 124.068,47 l.s.)	(€ 121.134,46 l.s.)

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 presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo 2, 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.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola nella gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'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 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Capitoli di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
2554	5	MOF
2554	6	ORE ECCEDENTI
2554	13	VAL. MERITO
2555	5	MOF
2555	6	ORE ECCEDENTI
2555	12	PRATICA SPORTIVA

2556	5	MOF
2556	6	ORE ECCEDENTI
2556	13	VAL. MERITO

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale complessiva pari a **€ 25.968,09 l.d./ € 34.459,66l.s.** che incrementa, a titolo di risorsa variabile, il fondo dell'anno corrente (per euro 23.468,09 l.d.) e parte delle ore eccedenti a.s. 23/24 (per euro 2.500,00 l.d.).

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 e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, sono inferiori alle 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 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.

Trieste, 16.02.2024

La D.S.G.A.

Dott.ssa Anna Lisa Pesce

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ex art. 3 co.2 d.lgs 39/93