



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale "Don Milani"

Via Ugo Foscolo 13 – 21050 Bisuschio Tel. 0332/471213

C.F.:80017280126 - Codice Univoco: UFQ0IF

sito Web: www.icbisuschio.edu.it

e-mail uffici: vaic815003@istruzione.it – PEC: vaic815003@pec.istruzione.it

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
INERENTE L'IPOTESI
DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO
ANNO SCOLASTICO 2023/24**

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO il D.L.vo 165/2001 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;
VISTO, in particolare, l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del 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, 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 predispongano una relazione tecnica finanziaria;
VISTA l'ipotesi contratto integrativo di istituto anno scolastico 2023/24 siglata tra le parti in data 14 marzo 2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione.
VISTO il CCNL del 18/01/2024 2019/2021, il CCNL 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009) del Comparto Scuola;
VISTA la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-07-2008;
VISTO il D.L.vo 150/2009 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni);
VISTA la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);
VISTA la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
VISTA la Legge 107/2015;
VISTA la Legge 124/2015 e successivi decreti legislativi attuativi;
VISTO il CCNL 19/04/2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, in particolare l'Art. 40;
VISTA la Legge 160/2019;
VISTA l'Ipotesi di Contrattazione collettiva Integrativa Nazionale del Comparto Istruzione e Ricerca – sezione Istituzioni Scolastiche ed Educative del 8 Settembre 2023;
VISTA la Nota Miur prot. n. 25954 del 29 settembre 2023;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente, predisposto dal Dirigente Scolastico;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
CONSIDERATO che sono state rispettate le materie previste dall'art. 30 del CCNL 2019-2021 del 18/01/2024;
CONSTATATE l'economie giacenti sui POS non utilizzate nell'anno finanziario 2023 alla data del 31 agosto 2023;

quanto segue:

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

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore eccedenti relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore eccedenti) e compensi finanziati quali Area a rischio – art. 9 del CCNL 29/11/2007.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo Istituzione scolastica art. 40 Ccnl 19/04/2018 – ISTITUTI CONTRATTUALI - AS 2023-24			
	Parametri	Lordo Stato	Lordo dipendente
Punti erogazione	2.556,67 x 5	€. 12.783,35	€. 9.633,27
Totale forza lavoro organico diritto	315,92 x 67	€. 21.166,64	€. 15.950,75
TOTALE FIS		€. 33.949,99	€. 25.584,02
Funzioni strumentali art. 40 Ccnl 19/04/2018 – ISTITUTI CONTRATTUALI - AS 2023-24			
	Parametri	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota base	1.438,04 x 1	€. 1.438,04	€. 1.083,68
Complessità	603,93 x 1	€. 603,93	€. 455,11
Quota docenti	35,47 x 50	€. 1.773,50	€. 1.336,47
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		€. 3.815,47	€. 2.875,26
Compiti Ata ex art 47 art. 40 Ccnl 19/04/2018 – ISTITUTI CONTRATTUALI - AS 2023-24			
	Parametri	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota unica per calcolo	150,72 x 16	€. 2.411,52	€. 1.817,27
TOTALE COMPITI ATA EX ART. 47		€. 2.411,52	€. 1.817,27
Ore eccedenti art. 40 CCNI 19/04/2018 – ISTITUTI CONTRATTUALI - AS 2023-24			
	Par ametri	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota organico primaria e infanzia	€. 26,60 x 29	€. 771,40	€. 581,31
Quota organico secondaria I°grado	€. 46,31 x 21	€. 972,51	€. 732,86
TOTALE ORE ECCEDENTI		€. 1.743,91	€. 1.314,17

Attività sportiva art. 3 comma 4 – ISTITUTI CONTRATTUALI - AS 2023/24			
	Parametri	Lordo Stato	Lordo dipendente
Numero classi di istruzione secondaria	€. 85,06 x 12	€. 1.020,72	€. 769,19
TOTALE ATTIVITÀ SPORTIVA		€. 1.020,72	€. 769,19

Bonus valorizzazione personale scolastico L.27/12/2019, n. 160 comma 249			
		Lordo Stato	Lordo dipend.

VAIC815003 - A087396 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001402 - 14/03/2024 - VII.4. U

Bonus Valorizzazione personale docente		€. 11.685,16	€. 8.805,70
TOTALE valorizzazione personale		€. 11.685,16	€. 8.805,70

Aree a rischio, a forte processo immigratorio – art. 2, comma 2, quinta linea del CCNL 7/8/2014			
		Lordo Stato	Lordo dipend.
Personale docente		€. 769,18	€. 579,64
Aree a rischio, a forte processo immigratorio		€. 769,18	€. 579,64

TOTALE RISORSE FISSE 2023/24	€. 55.395,95	€. 41.745,25
-------------------------------------	---------------------	---------------------

SEZIONE II – Risorse variabili

Economie miglioramento offerta formativa		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Fondo Istituzione scolastica	€. 3.945,54	€. 2.973,28
Funzioni strumentali	€. 0,00	€. 0,00
Compiti ATA ex art. 47	€. 0,00	€. 0,00
Attività sportiva	€. 3.142,95	€. 2.368,46
Economia bonus premiale	€. 0,11	€. 0,08
Area a forte rischio	€. 142,63	€. 107,48
Ore Eccedenti	€. 0,00	€. 0,00
TOTALE	€. 7.231,22	€. 5.449,30

SEZIONE III – Decurtazione del fondo Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Compensi fissi - Sezione I	€. 55.395,95	€. 41.745,25
Compensi variabili - Sezione II	€. 7.231,22	€. 5.449,30
Compensi variabili - Sezione II a carico bilancio scuola	€. ==	€. ==
TOTALE	€. 62.627,17	€. 47.194,55

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

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva) e compensi finanziati quali Area a rischio – art. 40 del CCNL 19/04/2018.

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa e, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota FIS non utilizzata personale docente	€. 0,00	€. 0,00
Quota FIS non utilizzata personale ATA	€. 0,00	€. 0,00
Quota compiti ATA non utilizzata	€. 0,00	€. 0,00
Quota area a rischio personale docente	€. 911,81	€. 687,12
Quota ore eccedenti personale docente	€. 1.743,90	€. 1.314,17
Quota pratica sportiva personale docente	€. 4.163,66	€. 3.137,65
TOTALE	€. 6.819,37	€. 5.138,94

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

d'istituto	Lordo Stato	Lordo dipendente
PERSONALE DOCENTE		
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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) n. 0,00 ore per progetti.	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 Referenti: compenso forfettario pari a € 11.795,00 Commissioni: compenso forfettario pari a € 3.360,00 Responsabili di plesso (sei): previste n. 160 ore pari a € 2.800,00 Budget integrativo ore eccedenti per sostituzione docenti € 2.062,98	€ 26.563,86	€ 20.017,98
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) Compensi previsti da corrispondere al personale docente collaboratore: Collaboratore (due): compenso forfettario pari a € 3.150,00	€ 4.180,05	€ 3.150,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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) • Progetti: compenso forfettario pari a € 1.435,00	€ 1.904,25	€ 1.435,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) Sono state individuate n. 4 aree tematiche e 4 docenti	€ 3.815,47	€ 2.875,26
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio 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 l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 36.463,62	€ 27.478,24

PERSONALE ATA	Lordo Stato	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.882,73	€ 8.201,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) Progetti di Istituto	€ 00,00	€ 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)	€ 2.411,52	€ 1.817,27
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di Direzione parte variabile al DSGA (comma 1 art. 56 CCNL 29/11/2007)	€ 5.631,52	€ 4.243,80
Indennità di Direzione parte variabile ai sostituti DSGA (Circolare Mef Ragioneria Generale dello Stato n. 010734 del 10 dicembre 2012)	€ 418,40	€ 315,30
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 19.344,17	€ 14.577,37

SEZIONE III – Destinazione 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 d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Totale sezione I	€ 6.819,37	€ 5.138,94
Totale sezione II	€ 55.807,79	€ 42.055,61
Totale sezione III	=	=
totale	€ 62.627,17	€ 47.194,55

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 finanziaria, 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 calcolate ai sensi del CCNI del 22 settembre 2021 e dell'art. 1 comma 126 Legge n. 107/2015 per un importo complessivo di € 55.395,95 lordo Stato e di € 41.745,25 lordo dipendente e confermate dal Miur con nota prot n. 25954 del 29 settembre 2023;
- le risorse variabili relative all'economie del miglioramento offerta formativa sono quantificate in € 7.231,22 lordo stato e di € 5.449,30 lordo dipendente;
- 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, a.s. 2023/24, vista la delibera del Collegio dei docenti del 19 ottobre 2023 n. 3, adottata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 102 del 25 ottobre 2023 relative all'aggiornamento del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non

Pertanto, a fronte di un budget complessivo per l'anno scolastico 2023/24, comprese le economie dei trascorsi esercizi finanziari, di € 62.627,16 lordo Stato e di € 47.194,55 lordo dipendente (modulo I sezione 4), è stata prevista una utilizzazione di risorse pari a € 55.807,79 lordo stato e € 42.055,61 lordo dipendente, pari al 89,11% delle risorse, così composta:

€ 27.478,24 (58,22%) per il personale docente – lordo dipendente (modulo II sezione 2)

€ 14.577,37 (30,89%) per il personale ATA – lordo dipendente (modulo II sezione 2)

mentre le risorse non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione ammontano a € 6.819,37 lordo Stato e a € 5.138,94 lordo dipendente (modulo II sezione 1) pari al 10,89% delle disponibilità lordo dipendente.

La quota dell'indennità di direzione spettante al Direttore Sga, detratta prima della ripartizione del fondo ai sensi dell'art. 22 contrattazione di Istituto 2023/24, è stata aggiunta nel modulo II sezione 2 personale ATA.

Le unità di personale interessato, in organico 2023/24, è stata aggiunta nel modulo II sezione 2 personale ATA.

Le unità di personale interessato, in organico 2023/24, sono complessivamente n. 67 di cui n. 50 docenti e 16 personale ATA escluso il Direttore Sga.

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

Confronto costituzione fondo per l'anno precedente			
Tipologia compensi	Lordo dip. 2020/21	Lordo dip. 2021/22	Differenza
Compensi fissi sezione I Mod. 2	Non previsto		
Decurtazione del fondo sezione III Mod. 1	Non previsto		
Certificazione vecchio sistema		Non previsto	
Totali			

Confronto poste di destinazione con l'anno precedente			
Tipologia compensi	Lordo dip. 2020/21	Lordo dip. 2021/22	Differenza
Compensi fissi sezione I Mod. 2	Non previsto		
Decurtazione del fondo sezione III Mod. 1	Non previsto		
Certificazione vecchio sistema		Non previsto	
Totali			

MODULO 4 – 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 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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola nella gestione tramite cedolino unico, 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'1dicembre 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 piani gestionali così strutturati:

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Anno Scolastico 2023/2024		
Totale disponibile L.D.	Totale impegnato L.D.	Differenza (economie)
€ 47.194,55	€ 47.194,55	€ 0,00

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

2022/2023		
Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza (economie)
€ 82.175,58	€ 76.726,28	€ 5.449,30

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/24 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati sul POS di istituto sistema NoiPA tramite cedolino unico come indicato nel presente modulo alla sezione I.

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

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto, vista la risorsa finanziaria calcolata ai sensi CCNL 2019-20/21 del 2024, verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e Ata sono conformi agli istituti contrattuali, constatato che con gli impegni di spesa si assicurano tutte le attività extracurricolari previste dal PTOF, (Piano triennale dell'offerta formativa) considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta, valutato che alla data attuale il Miur non ha ancora accreditato i finanziamenti per l'a.s. 2023/24

ATTESTA

che la presente relazione tecnico finanziaria dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contratto di istituto anno scolastico 2023/24 che le parti hanno siglato il 14 marzo 2024, a condizione che il Miur accrediti i finanziamenti previsti dal CCNL del 19/04/2018 e confermati con nota Miur prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Ad ogni buon conto, al fine di evitare imprevisti, è stata iscritta nell'ipotesi di contratto (parte economia - docenti e Ata) clausola di salvaguardia.

Il pagamento sarà effettuato dalla SPT (con cedolino unico) a seguito della comunicazione della scuola, nei limiti della somma assegnata e caricata al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione (Lordo dipendente) sul sistema SICOGE.

La presente relazione tecnica e finanziaria viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE S.G.A
(Contrino Filippa)