



ISTITUTO COMPRENSIVO "Francesco d'Assisi"

Via Don A. Belluzzo, 11 - 36056 TEZZE SUL BRENTA (VI) –

Tel.: 0424 535811 Fax: 0424535820

Codice meccanografico VIIC82900P - Codice Fiscale 82003310248
viic82900p@istruzione.it – viic82900p@pec.istruzione.it – www.comprensivotezze.edu.it



Prot. n. 3982/II.10

Tezze sul Brenta, 22 maggio 2024

Ai Revisori dei Conti
Dott.ssa Errico Alessandra membro MIM
Dott.ssa Gentile Anna membro MEF

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto anno scolastico 2023-2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Premesso che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 22/05/2024 e avrà validità per l'anno scolastico 2023/2024;

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;

VISTO 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 A.P.);

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;

VISTO il CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca, periodo 2019/2021, sottoscritto il 18/01/2024;

VISTA la Legge 160/2019;

VISTO il CCNI del 31 Agosto 2020;

VISTO il CCNI del 6 dicembre 2022;

VISTA la Nota DGRUF 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 comma 10 lett. b) del CCNL 2019-2021 e le procedure previste dall'Art. 8 del CCNL sottoscritto il 18/01/2024;

CONSIDERATO che l'ipotesi del Contratto Integrativo d'Istituto è stata siglata dal D.S. e dalle R.S.U. di scuola in data 22/05/2024

ESPONE QUANTO SEGUE

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa (F.I.S.)

In applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, citate in premessa, il F.I.S. per l'a.s. 2023-24 è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/24 sono determinate come segue:

	Lordo dipendente €
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	35.821,06
FUNZIONI STRUMENTALI	3.890,98
INCARICHI SPECIFICI	2.385,17
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA	1.153,79
AREA A RISCHIO E FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO ART. 2 CCNL 7/8/2001	1.878,04
ORE ECCEDENTI	2.283,84
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO L. 160/2019 art. 1 c. 249 (Legge di bilancio per il 2020)	11.820,48
TOTALE GENERALE	59.233,36

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili che non hanno carattere di certezza per gli anni successivi sono così determinate:

Descrizione	Importo lordo dipendente €
Fondi da Bilancio personale Ata	4.613,80
Fondi da bilancio personale docente	311,51
Economie ore eccedenti a.s. 2022-2023	1.579,39
Economie attività complementari educazione fisica a.s. 2022-2023	327,54
Economie personale docente da FIS a.s. 2022-2023	4.131,56
Economie personale ATA da FIS a.s. 2022-2023	473,90
Totale risorse variabili	11.437,70

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo dipendente €
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza	59.233,36
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	11.437,70
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	70.671,06

(comprensivo di ore eccedenti e valorizzazione)

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo II

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

Descrizione	Importo lordo dipendente €
Indennità di direzione al DSGA – parte variabile	4.050,00
Indennità sostituto Dsga (parte fissa + parte variabile)	400,25
Compensi per ore eccedenti	2.283,84
Economie ore eccedenti a.s. 2022-2023	1.579,39
Incremento ore eccedenti da economie Att. Compl. Ed. fisica a.s. 2022-2023 (art. 31c.5lett.b)	207,54
Totale	8.521,02

Le somme suddette sono già regolate da disposizioni normative come evidenziato nella tabella di cui sopra.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Finalizzazioni

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. Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente a.s., con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio nella scuola; di seguito, seguendo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente

	Lordo dipendente
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
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	8.470,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	25.206,61
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.657,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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	0,00

29/11/2007)	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.890,98
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.270,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.848,00
Valorizzazione del personale scolastico (L. 160/2019) <u>l'intera quota parte Docenti è stato destinato ad incrementare il FIS docenti</u> (art.34 c. 3 lett. a – art. 34 c.7)	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 311,51
TOTALE COMPLESSIVO personale docente	€ 44.655,10

Personale ATA:

	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e)CCNL 29/11/2007)	€ 7.689,19
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
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
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)	€ 4.450,25
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 2.385,17
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
Valorizzazione del personale scolastico quota parte ata (L. 160/2019)	€ 2.718,71
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 4.613,80
TOTALE COMPLESSIVO personale ATA	21.857,12
TOTALE GENERALE DOCENTI+ ATA	66.512,22

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo lordo dipendente €
Totale destinazioni specificamente regolate da C.I.I. personale docente	€ 44.655,10
Totale destinazioni specificamente regolate da C.I.I. personale Ata	17.406,87

Totale destinazioni rimaste da regolare	€ 0,00
Totale poste di destinazione del Fondo da certificare	€ 62.061,97
non disponibili contrattazione Ind. direzione del Dsga + sostituto Dsga	€ 4.450,25
Totale parziale	€ 66.512,22
non disponibili in contrattazione Ore eccedenti	€ 4.070,77
TOTALE	€ 70.582,99

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

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali.

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 66.600,29 (lordo dipendente) (escluso ore eccedenti) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 66.512,22 (lordodipendente) (in percentuale: 99,87%).

1. Resti da cedolino tot. € 88,07 dati dalle seguenti somme: € 54,74 dal Fis Docenti; 3,29 da attività complementari ed. fisica, € 30,04 da art. 9 aree a rischio.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel PTOF.

Personale docente € 44.655,10 lordo dipendente in percentuale 67,14% personale Ata € 21.857,12 lordo dipendente (comprensivo della Ind. Dir. Dsga e sostituto) in percentuale 32.86%.

Le unità di personale sono complessivamente n. 110 di cui n. 88 docenti e n. 22 personale Ata. (Organico diritto)

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Fondi

a.s. 2022-23		a.s. 2023-24	
Fondo certificato lordo dipendente	Totale fondo impegnato	Fondo disponibile lordo dipendente	Fondo impegnato lordo dipendente
€ 63.487,38	€ 63.447,99	€ 66.600,29	€ 66.512,22

Modulo IV

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

Le somme relative al fondo oggetto di certificazione a.s. 2023-24 si trovano allocate in due strumenti di contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione:

1. nel "cedolino unico" per complessivi € 65.745,75 (lordo dipendente) [comprensivi di ore eccedenti];
2. nel bilancio dell'istituzione scolastica gestito tramite servizio di Tesoreria per complessivi € 4.925,31 (lordo dipendente) € 6.535,89 (lordo stato).

Disponibilità cedolino unico (alla data del 30-10-2023) gli importi si riferiscono alle economie 2022-23:

Capitolo/piano gestionale	descrizione	economie	Importo disponibile econo mielordo dipendente
2554/05	Fis Docenti - Art. 9	Economie docenti a.s. 2022-23	4.306,56
	Aree a rischio art. 9	Somme impegnate a.s. 2022-23 e non ancora liquidate (contrattate a.s. 2022/2023)	-175,00
	Totale FIS docenti		4.131,56
	Totale FIS ATA	Economie Ata a.s. 2022-2023	473,90
	TOTALE FIS Economie Ata + Docenti		4.605,46
2554/06	Ore Eccedenti	Economie a.s. 2022-23	1.579,39
2555/12	Attività complementare Ed. Fisica	Economie a.s. 2022-2023	327,54
Totale economie cedolino unico a.s. 2022-23 (contrattate a.s. 2022-23)			6.512,39

Disponibilità cedolino unico a.s. 2023-2024– Nota Ministeriale prot. n. 25954 del 29/09/2023

	descrizione	Importo comunicato Lordo dipendente
	FIS	35.821,06
	Funzioni strumentali	3.890,98
	Incarichi specifici	2.385,17
	Attività complementari educazione fisica	1.153,79
	Aree a rischio	1.878,04
	Valorizzazione personale scolastico	11.820,48
	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.283,84
Totale cedolino unico a.s. 2023-2024		59.233,36

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 lordo dipendente da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo, pari € 6.512,39 lordo dipendente

a.s. 2022-23			
Fondo disponibile in lordo dipendente cedolino unico	Fondo speso in lordo dipendente cedolino unico	Differenza in lordo dipendente (economie)	
63.239,41	56.552,02 + 175,00 contrattualizzato	6.512,39	

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

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico nel quale al 30/10/2023 risultano economie del MOF per € **6.512,39** lordo dipendente;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità comunicata dal MIUR con nota prot. n. 25954 del 29/09/2023;

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 sono conformi alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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 stessa, a corredo della Ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto sottoscritto il 22 maggio 2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziario da parte dei Revisori dei conti.

Dsga: Dr Fernanda De Dominicis