



Istituto Comprensivo Statale di Sovizzo

Via V. Alfieri, 3 - C.A.P. 36050 SOVIZZO (prov. Vicenza)

Tel.: 0444/551121 – 0444/536507

COD. FISC. 95056500242 COD. MECC. VIIC83700N

<http://www.icsovizzo.edu.it> e-mail: VIIC83700N@istruzione.it - PEC: VIIC83700N@pec.istruzione.it



z:\09 organi collegiali\rsu\2023-24\documentazione per revisori\relazione tecnica_ finanziaria dsga _ contratto integr. istituto 2023_2024.docx

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024 (Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

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 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 – comparto scuola – sottoscritto il 29/11/2007;
- VISTA** la sequenza contrattuale FIS del 08/04/2008;
- VISTA** la sequenza contrattuale del personale ATA del 25/07/2008;
- VISTI** il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23/01/2009;
il CCNL – comparto scuola – 19/04/2018, in particolare l'art.40;
- VISTA** la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17/02/2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05/04/2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19/07/2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTO** il PTOF AA.SS. 2022/2025 approvato con Delibera n. 40 del 21/12/2021 del Consiglio d'Istituto;
- VISTI** i Progetti di ampliamento dell'offerta formativa A.S. 2023/2024 con modifiche del PTOF 2022/2025 adottati con Delibere n. 65 del 19/09/2022, n. 71 del 03/11/2022 e n. 77 del 13/12/2022 e delibera n. 133 del 25/10/2023;
- VISTO** il Piano Annuale delle Attività del Personale Docente;
- VISTO** il Piano delle Attività del Personale ATA relativo all'Anno Scolastico 2023/2024 predisposto dal DSGA, sentita l'assemblea del personale ATA, e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento Prot. n. 4329 VII-U – del 09/10/2023;
- VISTA** la Nota M.I.U.M.- D.G. per le risorse umane e finanziarie DGRUF - Ufficio VII - Prot. n. 25954 del 29/09/2023 di "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre - dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio - agosto 2024";
- CONSIDERATO** che il budget assegnato e spettante a questa Istituzione Scolastica per il MOF relativo all'a.s. 2023/2024 come indicato alla sopra richiamata Nota MIUM Prot. n. 25954 del 29/09/2023 è di **€. 39.256,95 lordo dipendente (€. 52.093,97 lordo stato);**

VIIC83700N - A83C979 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005422 - 11/12/2023 - II.10 - U

VISTE le economie che si sono determinate nell'a.s. 2022/2023 ed i fondi non utilizzati alla data del 31/12/2023 e che, come precisato nelle citate note ministeriali saranno "oggetto di riassegnazione sul sistema SICOGE/POS VI435 di questo istituto scolastico (Cedolino Unico Spt) con successivo provvedimento a seguito del perfezionamento degli adempimenti di competenza del MEF";

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata in data **06/12/2023** tra la Dirigente Scolastica Prof.ssa Maria Chiara Porretti, la RSU d'Istituto ed i delegati dei rappresentanti territoriali delle Organizzazioni Sindacali di categoria firmatarie del C.C.N.L., coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

DICHIARA

le risorse finanziarie oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2023/2024 sono di seguito dettagliate.

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Tipologia delle Risorse	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Fondo dell'Istituzione scolastica - FIS (art. 40, co. 5 CCNL 19/04/2018)	23.635,27	31.364,00
Funzioni strumentali PTOF (Art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.142,56	4.170,18
Incarichi specifici Personale ATA	1.590,11	2.110,08
Attività complementari di Educazione fisica avviamento pratica sportiva	833,29	1.105,78
Aree a rischio (art. 2, co. 2 CCNL 7/8/2014)	510,08	676,88
Ore eccedenti - Sostituzione Collegli Assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	1.603,74	2.128,16
Valorizzazione del personale scolastico	7.941,90	10.538,90
Totale complessivo	39.256,95	52.093,97

Sezione II - Risorse variabili

Tipologia delle Risorse	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (Economie 2021/2022 - 2022/2023)		
Fondo dell'Istituzione scolastica - FIS	4.176,26	5.541,90
Funzioni strumentali PTOF	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	82,90	110,01
Ore Eccedenti Sostituzione colleghi assenti	2.207,65	2.929,55
Attività complementari Educazione fisica	27,12	35,99

Aree a rischio (art. 2, co. 2 CCNL 7/8/2014)	0,00	0,00
Totale complessivo	6.493,93	8.617,45

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione.

Tipologia delle Risorse	Lordo dipendente €uro	Lordo Stato €uro
TOTALE DELLE RISORSE FISSE (sezione I)	39.256,95	52.093,97
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (sezione II)	6.493,93	8.617,45
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	45.750,88	60.711,42

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Tipologia dei Compensi	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
Indennità di direzione al DSGA FF quota fissa e quota variabile (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	4.023,00	5.338,52
Ore Eccedenti Sostituzione colleghi assenti (comprese Economie 2022/2023)	3.811,39	5.057,72
Totale complessivo	7.834,39	10.396,24

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 a:

Attività Personale DOCENTE	Risorse A.S. 2023/2024 Lordo Dipendente Euro	Risorse A.S. 2023/2024 Lordo Stato Euro
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) (Prospetto 12 - Contratto 2023/2024 - Flessibilità)	595,00	789,57
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) (Prospetto 10 - Contratto 2023/2024 - progetti: "preparazione alunni in difficoltà scuola media" - "lezioni di recupero pomeridiano")	1.750,00	2.322,25
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) (Prospetti 8 e 9 - Contratto 2023/2024 - Incarichi, esclusi i compensi ai docenti collaborati DS)	11.243,75	14.920,46
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.000,00	5.308,00
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
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) (Progetti 10 - 11 Contratto 2023/2024 - progetti scuole primarie e scuola secondaria 1^ grado, tolti quelli per corsi recupero)	6.983,00	9.266,44
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)	3.142,56	4.170,18
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) (Progetto Centro Sportivo Scolastico)	860,41	1.141,76

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (Comprese Economie 2021/2022)	510,08	676,88
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	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 COMPLESSIVO	29.084,80	38.595,53

La risorsa di **€7.941,90** (valorizzazione personale scolastico), viene destinata ad integrare la quota FIS dell'a.s. 2023/2024.

Attività Personale ATA	Risorse A.S. 2023/2024 lordo dipendente Euro	Risorse A.S. 2023/2024 lordo stato Euro
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	5.880,69	7.803,68
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	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	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	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)	1.673,01	2.220,08
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Valorizzazione del personale scolastico (Legge 160/2019)	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 COMPLESSIVO	7.553,70	10.023,76

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

Si concorda quanto segue:

- Viene accantonata la somma di € 300,00 lordo dipendente, in vista dell'aumento del 10% dell'indennità di direzione del DSGA Facente Funzione prevista dall'Ipotesi di CCNL 2019-2021.
-
- Viene accantonata la somma di € 977,99 lordo dipendente, per i progetti dei docenti, in vista dell'aumento orario previsto dall'Ipotesi di CCNL 2019-2021.

L'avanzo complessivo (comprensivo dell'eventuale aumento del 10% dell'indennità di direzione del DSGA pari ad € 300,00) sarà utilizzato per le differenze di retribuzione previste dal nuovo CCNL e le eventuali eccedenze delle 40 + 40 ore.

Il residuo finale confluirà come avanzo per l'a.s. 2024/2025.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

Tipologia delle Risorse	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
a. DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C.I. - PERSONALE DOCENTE (sezione II)	29.084,80	38.595,53
b. DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C.I. - PERSONALE ATA (sezione II)	7.553,70	10.023,76
TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE ISTITUTO (sezione II) (a + b)	36.638,50	48.619,29
c. DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (sezione I)	7.834,39	10.396,24
d. DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (sezione III)	1.277,99	1.695,89
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	45.750,88	60.711,42

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Non previste.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale (copertura e selezione)

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

a) le risorse fisse con carattere di certezza/stabilità e le risorse variabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€. 45.750,88** (Lordo Dipendente) - **€. 60.711,42** (Lordo Stato) come da comunicazioni

MIUM e di altri Enti pubblici e/o soggetti privati citati in premessa ed assegnate entro il predetto limite;
b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel PTOF AA.SS. 2022/2025;
c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D. Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.
 I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa AA.SS. 2022/2025.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 45.750,88** (Lordo Dipendente), / **€ 60.711,42** (Lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 44.472,89** (Lordo Dipendente) / **€ 59.015,53** (Lordo Stato) in percentuale circa del **97 %**.

La differenza non impegnata è pari a **€ 1.277,99** (Lordo Dipendente) **€ 1.695,89** (Lordo Stato) così costituita:

- € 300,00 lordo dipendente, in vista dell'aumento del 10% dell'indennità di direzione del DSGA Facente Funzione prevista dall'Ipotesi di CCNL 2019-2021.
- € 977,99 lordo dipendente, per i progetti dei docenti, in vista dell'aumento orario previsto dall'Ipotesi di CCNL 2019-2021.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 75, di cui n. 60 docenti e n. 15 ATA.

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

A.S. 2022-2023 (Lordo Stato)			A.S. 2023-2024 (Lordo Stato)		
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo speso
61.152,58	60.968,09	€ 52.535,13	60.711,42	59.015,53	//

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'Istituzione Scolastica presiedano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

La gestione del fondo avviene tramite il **sistema NoiPA / Sicoge**, di cui all'art.2 comma 197 della legge 191 del 23.12.2009 e Regolamentato dal D.M.MEF del 01.12.2010, dalla Circolare MEF n.39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n.3980 del 16/05/2011.

Pertanto a decorrere dall'anno 2011 il pagamento delle competenze accessorie dovute al personale scolastico è disposto, congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento emessi dal Service Personale Tesoro (SPT).

Con proprio decreto di riparto, il MIM individua la quota massima a disposizione di ciascuna istituzione scolastica relativa alle competenze accessorie gestite a mezzo cedolino unico a lordo dipendente che viene inserita in SPT, con la funzione "Consultazione piano di riparto" è possibile visualizzare in tempo reale l'importo stanziato e l'importo disponibile a seguito dei pagamenti effettuati.

Si specifica che SPT respinge liquidazioni che determinino il pagamento di somme superiori a quelle attribuite all'istituto. Il sistema è gestito secondo "capitoli di bilancio" e "piani gestionali".

Inoltre, in adempimento alle procedure previste per il sistema di "cedolino unico" di cui alla circolare del MEF –Ragioneria Generale dello Stato –IGF prot. n. 109049 del 22 dicembre 2010, le somme già assegnate e caricate sui capitoli/piani gestionali/POS delle singole scuole che risultano al 31/12 di ciascun anno giacenti e non utilizzate per i pagamenti dei compensi accessori, vengono temporaneamente versate al Tesoro (MEF) per la loro riassegnazione alle pertinenti istituzioni scolastiche nel successivo anno finanziario, con specifico provvedimento.

- Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificate** le disponibilità degli stanziamenti sul Cedolino Unico;
- 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 2022/2025;
- 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;
- 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;
- Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la **totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione integrativa** dell'Istituto Comprensivo Statale di Sovizzo, Via Alfieri, 3 - 36050 SOVIZZO (VI) per **l'anno scolastico 2023/2024**, che le parti hanno siglato in data **06/12/2023**.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di Contratto Integrativo sopracitato, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il Direttore dei
Servizi Generali e Amministrativi
Sig.ra Paola Spiller