



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
ISTITUTO TECNICO ECONOMICO STATALE
"Amministrazione, Finanza e Marketing: Relazioni Internazionali – Turismo"
"LUIGI EINAUDI"



Prot. in alto

Verona, 17 giugno 2024

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO
TRIENNIO 2021/22 - 2022/23 - 2023/24
A.S. di riferimento 2023/24**

La presente relazione viene redatta utilizzando lo schema di relazione tecnico-finanziaria di cui all'allegato della circolare MEF n. 25 del 19-07-2012.

Il contratto integrativo di istituto di cui alla presente relazione tecnico finanziaria, concerne i criteri generali per la ripartizione delle risorse del fondo d'istituto e per l'attribuzione dei compensi accessori (art. 40, comma 3-sexies, D.lgs 165/2001) al personale docente ed ATA per l'anno scolastico 2023/24.

Il contratto è stato siglato in data 14.06.2024.

Parte Pubblica: Dirigente Scolastica Carla Vertuani

Parte Sindacale: RSU: Falauto Giovanna, Rolfini Irene

MODULO I

LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

La determinazione dei mezzi afferenti al fondo dell'istituzione scolastica per l'anno scolastico 2023/24 avviene sulla base delle assegnazioni del MIUR prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'a.s. 2023/24 sono determinate come segue:

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Fondo dell'Istituzione Scolastica	59.549,38	44.875,19
Funzioni strumentali al PTOF	4.204,71	3.168,58
Incarichi specifici al personale ATA	3.315,84	2.498,75
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	3.612,17	2.722,06
Attività complementari di educazione fisica	3.232,28	2.435,78
Aree a rischio (art. 2)	4.122,83	3.106,88
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015)	15.060,87	11.349,56
P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro)	16.530,37	12.456,95
Totale	109.628,45	82.613,75

SEZIONE II
Risorse variabili

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Integrazione FIS da Programma Annuale 2023	30.000,00	22.607,39
Percorsi di Orientamento A.S. 2023/2024 (DL 104/13 art. 8)	1.110,81	837,08
Economie FIS A.S. 2022/2023	56,72	42,74
Economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti AA.SS. precedenti	5.727,85	4.316,39
Economie Attività complementari di Educazione Fisica A.S. 2022/2023	2.784,59	2.098,41
Economie P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro) AA.SS. precedenti	17.414,29	13.123,05
Totale	57.094,26	43.025,06

Si precisa che l'integrazione FIS da Programma Annuale 2024 pari ad Euro 30.000,00, comprensiva degli oneri da versare allo Stato, è costituita dai nuovi contributi alunni ed è destinata al pagamento di docenti per incarichi e progetti.

SEZIONE III
Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni.

SEZIONE IV
Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle Risorse	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Totale Risorse fisse	109.628,45	82.613,75
Totale Risorse variabili	57.094,26	43.025,06
Totale della Dotazione sottoposta a certificazione	166.722,71	125.638,81

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Non previste.

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE 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	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Funzioni strumentali al PTOF	4.204,71	3.168,58
Incarichi specifici al personale ATA	3.315,84	2.498,75
Attività complementari di educazione fisica	3.232,28	2.435,78
Aree a rischio (art. 2)	4.122,83	3.106,88
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015)	15.060,87	11.349,56
P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro)	16.530,37	12.456,95
Totale	46.466,90	35.016,50

SEZIONE II**Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa**

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 PTOF.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

Personale docente

Descrizione attività	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d), CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33, CCNL 29/11/2007)	4.204,71	3.168,58
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88, comma 2, lettera f), CCNL 29/11/2007)	8.227,40	6.200,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF + Integrazione Funzioni strumentali + Economie FIS A.S. 2022/2023	58.526,84	44.104,63
Percorsi di Orientamento A.S. 2023/2024 (DL 104/13 art. 8) (art. 88, comma 2, lettera k), CCNL 29/11/2007)	1.110,81	837,08
Attività complementari di educazione fisica (art. 87, CCNL 29/11/2007)	3.232,28	2.435,78
Aree a rischio (art. 2) (art. 9, CCNL 29/11/2007)	4.122,83	3.106,88
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015)	12.048,70	9.079,65
P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro) (art. 6, comma 2, lettera l), CCNL 29/11/2007)	16.530,37	12.456,95
Economie P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro) AA.SS. precedenti	17.414,29	13.123,05
Totale	125.418,23	94.512,60

Personale ATA nel contratto integrativo di riferimento sono:

Descrizione attività	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e), CCNL 29/11/2007)	15.751,81	11.870,24
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47, comma 1, lettera b), CCNL 29/11/2007)	3.315,84	2.498,75
Compensi al personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k), CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015)	3.012,17	2.269,91
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j), CCNL 29/11/2007)	6.295,55	4.744,20
Indennità sostituzione DSGA A.S. 2021/2022	279,80	210,85
Indennità sostituzione DSGA su 30 gg. A.S. 2023/2024	524,70	395,40
Totale	29.179,87	21.989,35

SEZIONE III**Destinazioni ancora da regolare**

Tutte le materie sono state definite nel contratto, per cui non è stata accantonata alcuna posta.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione.

Descrizione attività	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente (comprese Funzioni strumentali)	70.958,95	53.473,21
Percorsi di Orientamento A.S. 2023/2024 (DL 104/13 art. 8)	1.110,81	837,08
Attività complementari di educazione fisica	3.232,28	2.435,78
Aree a rischio (art. 2)	4.122,83	3.106,88
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015) Docenti 9.079,65 lordo dipendente ATA 2.269,91 lordo dipendente	15.060,87	11.349,56
P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro)	16.530,37	12.456,95
Economie P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro) AA.SS. precedenti	17.414,29	13.123,05
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA (compresi Incarichi specifici)	19.067,65	14.368,99
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA	6.295,55	4.744,20
Indennità sostituzione DSGA A.S. 2021/2022	279,80	210,85
Indennità sostituzione DSGA su 30 gg. A.S. 2023/2024	524,70	395,40
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione	0,00	0,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
Totale	154.598,10	116.501,95

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo:**

Non presenti.

SEZIONE VI**Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali (importi lordo dipendente).**

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 116.501,95 è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 116.501,95 (in percentuale 100,00%), di cui € 94.512,60 al personale docente ed € 21.989,35 al personale ATA.

MODULO III**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE****INTEGRATIVA E RELATIVO CONFRONTO CON L'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Dip. 2023/2024	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Dip. 2022/2023
Fondo dell'Istituzione Scolastica	59.549,38	44.875,19	60.121,21	45.306,11
Integrazione FIS da PA	30.000,00	22.607,39	30.000,00	22.607,39
Economie FIS A.S. 2022/2023	56,72	42,74	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF	4.204,71	3.168,58	4.226,11	3.184,71
Incarichi specifici al personale ATA	3.315,84	2.498,75	3.315,40	2.498,42
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.612,17	2.722,06	3.651,17	2.751,45
Attività complementari di educazione fisica	3.232,28	2.435,78	3.227,72	2.432,34
Aree a rischio (art. 2)	4.122,83	3.106,88	4.283,74	3.228,14
Bonus Valorizzazione Personale Scolastico (Legge 107/2015)	15.060,87	11.349,56	15.493,55	11.675,62

P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro)	16.530,37	12.456,95	17.009,28	12.817,84
Percorsi di Orientamento A.S. 2023/2024 (DL 104/13 art. 8)	1.110,81	837,08	0,00	0,00
Percorsi di Orientamento A.S. 2022/2023 (DL 104/13 art. 8)	0,00	0,00	1.101,30	829,92
Economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti AA.SS. precedenti	5.727,85	4.316,39	0,00	0,00
Economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti A.S. 2020/2021	0,00	0,00	2.131,11	1.605,96
Economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti A.S. 2021/2022	0,00	0,00	3.520,19	2.652,74
Economie Attività complementari di Educazione Fisica A.S. 2021/2022	0,00	0,00	1.865,85	1.406,07
Economie Attività complementari di Educazione Fisica A.S. 2022/2023	2.784,59	2.098,41	0,00	0,00
Economie Aree a Rischio A.S. 2021/2022	0,00	0,00	2.717,28	2.047,69
Economie P.C.T.O. (ex Alternanza Scuola/Lavoro) AA.SS. precedenti	17.414,29	13.123,05	21.634,96	16.303,66
Totale	166.722,71	125.638,81	174.298,87	131.348,06

MODULO IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali di bilancio.

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica della gestione:

Le disponibilità economiche-finanziarie relative alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo rispettano i presenti limiti di spesa, così come emerge dall'analisi dei punti Modulo I – Sezione IV (risorse) e Modulo II - Sezione IV (poste di destinazione).

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

La previsione di spesa per l'anno scolastico 2023/24 è stata interamente coperta dal budget disponibile.

Risultano presenti sul POS 418 del Cedolino Unico di NoiPa le seguenti somme:

Euro 42,74 per economie FIS A.S. 2022/2023 (capitolo 2549, piano gestionale 05);

Euro 4.316,39 per economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti AA.SS. precedenti (capitolo 2549, piano gestionale 06);

Euro 2.098,41 per economie Attività complementari di Educazione Fisica A.S. 2022/2023 (capitolo 2549, piano gestionale 12).

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 ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- 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;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 14/06/2024.

Verona, 17 giugno 2024

Il Direttore S.G.A.
Francesca Mambelli