



I.C. "GIOVANNI XXIII-G.PASCOLI" - MARGHERITA DI SAVOIA (FG)

Ai Revisori dei conti

Dott. Cela Roberto -MEF

Dott. Dericcardis Stefano - MIM

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE
ANNO SCOLASTICO 2023/2024

La Direttrice dei Servizi Generali ed Amministrativi

PREMESSO che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 12/03/2024 e avrà validità limitata all'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 P.A.); **VISTA** la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico); **VISTO** il CCNL Comparto scuola triennio 2019-2021 siglato il 18/01/2024 che ha modificato gli importi delle prestazioni aggiuntive del personale scolastico; **ATTESO** che i nuovi importi contrattuali sono stati applicati alle Attività e Progetti a partire da Gennaio 2024 e quindi per gli 8 dodicesimi del corrente a.s.; **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** la Nota M.I.M. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 di assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il FIS; **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 con prot. n. 5207 del 11/12/2023; **CONSIDERATO** che sono state rispettate le materie previste dall'art. 22 comma 4 lett. c) del CCNL 19/04/2018 e le procedure previste dall'Art. 6 del CCNL 29/11/2007; **CONSIDERATO** che l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto è stato siglato dal D.S. Margherita DI PUMPO, e dalle R.S.U. di scuola costituita dai Docenti: RICCO GIOVANNA – PREZIOSO DOMENICO e dall' ATA SQUEO LORETA alla presenza del terminale associativo per GILDA UNAMS : Ins Lanotte Maria Concetta.

ESPONE QUANTO SEGUE

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	RISORSE 2023/24
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 42.985,27	€ 57.041,45	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.505,76	€ 5.979,14	
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.271,59	€ 3.014,40	
Area a rischio	€ 486,90	€ 646,12	
Ore di sostituzione docenti	€ 2.848,55	€ 3.780,03	

Attività complementari di educazione fisica	€ 897,39	€ 1.190,84
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 13.516,62	€ 17.936,55
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 67.512,08	€ 89.588,53

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	Economie CU/PA
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti			
FIS	€ 0,00	€ 0,00	
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00	
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00	
Ore sostituzione docenti assenti	€ 0,00	€ 0,00	
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE COMPLESSIVO	€ 0,00	€ 0,00	

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	Totali Ec. + Risorse
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 67.512,08	€ 89.588,53	
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 0,00	
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 67.512,08	€ 89.588,53	

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	IMPEGNI da CCNL
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 392,50	€ 520,85	
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.710,00	€ 6.250,17	
Compensi per ore eccedenti	€ 2.848,55	€ 3.780,03	
TOTALE	€ 7.951,05	€ 10.551,05	

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie disponibili alla contrattazione integrativa ivi comprese le risorse per la valorizzazione del personale scolastico, sono state ripartite tra personale Docente e Ata nella misura del 75% (pers. Docente) e 25 % (personale ATA) ; gli importi vengono di seguito indicati:

- F.I.S. Pers. Docente € 28.412,08 Valorizzazione Pers. Docente € 10.137,47;
- F.I.S Pers. ATA € 9.470,69 Valorizzazione Pers. ATA € 3.379,16.

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. per i 4 dodicesimi delle attività e dei progetti svolti nel periodo settembre –dicembre 2023 in vigenza del CCNL 2016/2019 e secondo gli importi ivi previsti; le attività aggiuntive del personale Docente e Ata prestate da gennaio 2024 sono state calcolate secondo gli importi del nuovo CCNL 20219/2021 sottoscritto il 18/01/2024; di seguito si riportano le tabelle relative al Personale Docente e Ata:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	IMPEGNI DOCENTI
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)	€ 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)	€ 5.787,25	€ 7.679,68	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.285,25	€ 7.013,53	
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)	€ 17.325,00	€ 22.990,28	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.504,50	€ 5.977,47	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 897,39	€ 1.190,84	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ⁵	€ 486,90	€ 646,12	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 10.137,47	€ 13.452,42	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 44.423,76	€ 58.950,34	

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24	IMPEGNI ATA
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 9.468,84	€ 12.565,15	
Compensi per il 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	
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)	€ 2.271,59	€ 3.014,40	
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 (l. 160/2019)	€ 3.379,16	€ 4.484,15	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 15.119,59	€ 20.063,70	
Indennità di Direzione DSGA e Sostituto	€ 5.102,50	€ 6.771,02	

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	€ 64.645,85	€ 85.785,06	
---	--------------------	--------------------	--

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

Descrizione compenso	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)	totale da regolare
a. FIS DOCENTI	€ 15,83	€ 21,01	
b. FIS ATA	€ 1,85	€ 2,46	
c. TOTALE RISORSE DA REGOLARE	€ 17,68	€ 23,47	

SEZIONE IV

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

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo stato)
personale DOCENTE			
	FIS	€ 28.397,50	€ 37.683,48
	Funzioni strumentali	€ 4.504,50	€ 5.977,47
	Attività compl. di ed. fisica	€ 897,39	€ 1.190,84
	Progetti relativi alle aree a rischio	€ 486,90	€ 646,12
	Valorizzazione	€ 10.137,47	€ 13.452,42
personale ATA			
	FIS	€ 9.468,84	€ 12.565,15
	Incarichi specifici	€ 2.271,59	€ 3.014,40
	Valorizzazione	€ 3.379,16	€ 4.484,15
Destinazioni specificamente non disponibili alla contrattazione integrativa	Indennità di direzione DSGA	€ 4.710,00	€ 6.250,17
	Ind.tà sost. DSGA	€ 392,50	€ 520,85
	Ore eccedenti colleghi assenti	€ 2.848,55	€ 3.780,03
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 67.494,40	€ 89.565,08
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 17,68	€ 23,47
TOTALE		€ 67.512,08	€ 89.588,55

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI

A fronte di un'assegnazione (lordo dipendente) complessivamente quantificata in € 67.512,08 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 67.494,40 (in percentuale : 99,98%)

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 132 di cui 111 docenti e n. 22 di Personale ATA oltre la DSGA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF – DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE - Valori al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/24	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 72.582,72	€ 72.582,72	€ 67.512,08	€ 67.494,40

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCI

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 programmatoria di gestione

SEZIONE II

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse destinazioni del Fondo

SEZIONE III

Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale

TUTTO QUANTO PREMESSO

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

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;

VERIFICATE le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico precedente a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, come preannunciato da apposita comunicazione Miur;

CONSIDERATO che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

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;

CONSIDERATO infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

ATTESTA

che quanto contenuto nell'accordo siglato è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

Gli importi saranno liquidati con il sistema del Cedolino unico; quelli a carico dell'istituzione scolastica saranno liquidati, sia quelli forfetari che orari, comprensivi sia delle ritenute INPDAP in ragione del 8,8% e FONDO CREDITO in ragione del 0,35% (ove previste), a carico del dipendente, sia ritenuta INPDAP in ragione del 24,20% (ove prevista) e l'IRAP in ragione del 8,5%, a carico del datore di lavoro.

DICHIARA

CHE LA PRESENTE RELAZIONE Tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che la precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Margherita di Savoia, 13/03/2024

La Direttrice dei Servizi Gen.li ed Amm.vi
Dott.ssa RUSSO Angela

