



Tit. 758 II/10

Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto a.s. 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n. 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

VISTO l'art. 22, comma 8, del CCNL 19/04/2018;

VISTA la bozza di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 27/02/2024 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTO il contratto integrativo nazionale del comparto Istruzione e Ricerca sottoscritto in data 08/09/2023 contenente i criteri per la determinazione del fondo di miglioramento dell'offerta formativa di cui all'art. 40 del CCNL 19/04/2018;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 21/12/2021 n. 04, relativa all'adozione del PTOF 2022-2025;

VISTE le deliberazioni del Collegio dei Docenti e del Consiglio di Istituto di aggiornamento del PTOF 2022-2025;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA la comunicazione MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il FMOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'a.s. 2023/2024;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del Fondo di Istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dal contratto integrativo nazionale sottoscritto in data 08/09/2023 in applicazione dell'art. 40 del CCNL 19/04/2018, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati, ecc) per la parte destinata ai compensi per il personale;

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 27 febbraio 2024, compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica. La presente è composta da quattro moduli:

1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;

Modulo I – Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 27/02/2024 ammontano complessivamente a € 77.439,79 lordo dipendente come illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo Stato)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo dell'istituzione scolastica - art. 40, c. 4, lett. a)	€ 54.800,71	€ 41.296,69
Funzioni strumentali - art. 40, c. 4, lett. c)	€ 5.801,79	€ 4.372,11
Incarichi specifici - art. 40, c. 4, lett. d)	€ 3.918,72	€ 2.953,07
Aree a rischio - art. 40, c. 4, lett. e)	€ 1.353,77	€ 1.020,17
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione docente - BONUS - art. 40, c. 4, lett. g)	€ 19.112,45	€ 14.402,75
Ore eccedenti sostituzione - art. 40, c. 4, lett. f)	€ 3.568,57	€ 2.689,20
Attività complementari di educazione fisica - art. 40, c. 4, lett. b)	€ 1.786,26	€ 1.346,09
TOTALE	€ 90.342,27	€ 68.080,08

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo Stato)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Ente locale	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetti comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	€ 12.420,34	€ 9.359,71
TOTALE	€ 12.420,34	€ 9.359,71

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni del fondo.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	lordo Stato	lordo dipendente
a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 90.342,27	€ 68.080,08
b. Totale risorse variabili	€ 12.420,34	€ 9.359,71
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 102.762,60	€ 77.439,79

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste.

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**

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) C.U.	€ 8.564,72	€ 6.454,20
Compenso per il sostituto del DSGA (quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 8.564,72	€ 6.454,20

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 del personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF.

Relativamente al personale docente:

Descrizione	Lordo Stato	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	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 20.435,80	€ 15.400,00
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)	€ 14.119,28	€ 10.640,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.715,60	€ 2.800,00
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 POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 4.839,49	€ 3.646,94
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.801,79	€ 4.372,11
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 5.108,95	€ 3.850,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 3.652,65	€ 2.752,56

Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 13.404,27	€ 10.101,18
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 71.077,82	€ 53.562,79
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	€ 0,00	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 71.077,82	€ 53.562,79

Relativamente al personale ATA:

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 8.564,72	€ 6.454,20
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.476,67	€ 7.895,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 2.746,89	€ 2.070,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.918,72	€ 2.953,07
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 5.708,18	€ 4.301,57
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 31.415,19	€ 23.673,84
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3)	€ 0,00	€ 0,00

CCNL 19/4/2018))		
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 31.415,19	€ 23.673,84

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Personale Docente	€ 71.077,82	€ 53.562,79
Indennità al DSGA + Personale ATA	€ 31.415,19	€ 23.673,84
TOTALE COMPLESSIVO	€ 102.493,01	€ 77.236,63

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 90.342,27 lordo Stato oltre alle somme non utilizzate del precedente anno scolastico pari a € 12.420,34 lordo Stato, è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari a € 102.493,01 (99,74%).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 133 (organico di diritto) di cui n. 106 docenti e n. 27 di personale ATA.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2021/2022		ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente
€ 89.169,20	€ 67.196,08	€ 108.856,32	€ 82.031,89	€ 102.493,01	€ 77.236,63

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA indicate nei progetti/ attività inseriti nel PTOF.

Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale da approvare dal Consiglio di Istituto e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 27/02/2024 con le RSU.

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

Rispetto all'utilizzo del solo Fondo d'Istituto relativo all'anno precedente non si registra alcuna economia contrattuale da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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 e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico degli alunni, in primis quello curricolare, 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 dal PTOF per l'anno scolastico 2023/2024.

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.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati. La presente relazione, a corredo della ipotesi di contratto integrativo del 27/02/2024 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Cogliate, 27 febbraio 2024

Il Direttore SGA
Cinzia Cervone

firmato digitalmente ai sensi del D.L.vo 82/2005 aggiornato al D.L.vo 217/2017, art. 1, comma 1, lettera s.