



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

“C. Salutati – A. Cavalcanti”

Piazza A. Moro, 1 - 51011 BUGGIANO PT

Tel. 0572-32018 - C.F.: 81003470473

ptic81900g@istruzione.gov.it – ptic81900g@pec.istruzione.it - www.istitutosalutaticavalcanti.it



I.C.S. - "SALUTATI - CAVALCANTI"-BUGGIANO
Prot. 0001051 del 15/03/2024
VI (Uscita)

Ai Revisori dei Conti
Dott.ssa Laura Marino MIM
Dott. Gabriele Grifoni MEF

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024

L'ipotesi di contrattazione risulta essere compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica. La Relazione Tecnico-Finanziaria risulta essere 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 del Fondo.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO l'art. 40 del Decreto Legislativo 165 del 30.03.2001, integrato e modificato dal D.lgs. 150 del 27.10.2009 e dal D.lgs. 141 del 01.08.2011, in forza del quale le P.A. 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 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica-finanziaria;
- VISTO il CCNL – Istruzione e Ricerca - 2016/2018;
- VISTO il CCNL – Istruzione e Ricerca 2019/2021;
- VISTO il CCNL - comparto scuola - 2007 e successive sequenze contrattuali per quanto non espressamente previsto dal nuovo CCNL 2016/2018;
- VISTA la Circolare n. 25 prot. 64981 del 19.07.2012 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto “Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi” di cui all'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 165/2001;
- VISTO l'art. 7 del CCNL - Istruzione e Ricerca 2016/2018;
- VISTA la nota, prot. n. 0025954 del 29-09-2023, della Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie – Ufficio VII del MIM con la quale sono state assegnate le risorse contrattuali per l'Anno Scolastico 2023/2024, avente per oggetto : A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 periodo

- settembre - dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024;
- VISTO il PTOF dell'Istituzione Scolastica;
- VISTO il Piano Annuale della Attività del personale docente;
- VISTA la proposta di organizzazione dei servizi generali e amministrativi del D.S.G.A. nella quale vengono individuate le attività, i compiti specifici, le responsabilità per le quali incaricare il personale ATA per la realizzazione del PTOF e il relativo Decreto di attuazione;
- VISTA l'ipotesi del Contratto Integrativo d'Istituto, siglata unilateralmente dal Dirigente Scolastico in data 15.03.2024, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse assegnate: FIS e altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- VISTE le disponibilità finanziarie per l'A.S. 2023/2024 del Fondo determinato sulla base dei parametri attualmente vigenti (nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023);
- VISTE le economie degli anni precedenti.

Relaziona quanto segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO 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 2023/2024 sono determinate come segue:

Tipologia della risorsa	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)
Fondo dell'Istituzione scolastica (FIS)	€ 25.561,93	€ 33.920,68
Funzioni strumentali al PTOF	€ 3.142,56	€ 4.170,17
Aree a rischio e a forte processo immigratorio	€ 1.182,47	€ 1.569,14
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.455,21	€ 1.931,07
Personale Educazione Fisica ore avviamento alla pratica sportiva	€ 576,90	€ 765,54
Valorizzazione merito personale scolastico	€ 8.162,63	€ 10.831,81
Incarichi specifici al personale ATA	€ 1.590,11	€ 2.110,08
TOTALE	€ 41.671,81	€ 55.298,49

SEZIONE II**Risorse variabili – Economie da Cedolino Unico**

Tipologia della risorsa	Lordo dipendente	Lordo Stato
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
Fondo dell'Istituzione Scolastica (FIS)	€ 2.469,73	€ 3.277,33
Personale Educazione Fisica ore di avviamento alla pratica sportiva	€ 1.216,32	€ 1.614,06
Valorizzazione merito personale scolastico	€ 0,65	€ 0,86
Valorizzazione merito personale docente (come da contrattazione le economie valorizzazione docenti confluiscono nella percentuale a essi relativa)	€ 3.219,13	€ 4.271,78
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.678,53	€ 2.227,41
TOTALE ECONOMIE	€ 8.584,36	€ 11.391,44

SEZIONE III**Decurtazioni del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV**Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione**

Tipologia della risorsa	Lordo dipendente	Lordo Stato
Totale delle risorse fisse	€ 41.671,81	€ 55.298,49
Totale delle risorse variabili (Economie da Cedolino Unico)	€ 8.584,36	€ 11.391,44
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 50.256,17	€ 66.689,93

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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 PTOF.

Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Tipologia della risorsa	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.455,21	€ 1.931,07

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 3.445,75	€ 4.572,51
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 12.281,50	€ 16.297,55
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente scolastico	€ 4.292,75	€ 5.696,48
Compensi per il personale docente nell'ambito di ogni altra attività deliberata dal PTOF	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per ore eccedenti personale Ed. Fisica avviamento pratica sportiva	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF	€ 3.142,56	€ 4.170,18
Aree a rischio e a forte processo immigratorio	€ 731,50	€ 970,70

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 3.133,74	€ 4.158,48
Valorizzazione merito personale scolastico	€ 9.749,75	€ 12.937,92
TOTALE	€ 36.777,55	€ 48.803,81

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive personale ATA	€ 5.002,25	€ 6.637,99
Incarichi specifici personale ATA	€ 1.562,00	€ 2.072,77
Valorizzazione merito personale scolastico	€ 1.632,66	€ 2.166,53
TOTALE	€ 8.196,91	€ 10.877,29
Quota variabile indennità di Direzione DSGA	€ 3.000,00	€ 3.981,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 11.196,91	€ 14.858,29

SEZIONE III

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

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa: personale docente	€ 36.777,55	€ 48.803,81
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa: personale ATA	€ 8.196,91	€ 10.877,29
TOTALE	€ 44.974,46	€ 59.681,10
Quota variabile indennità di Direzione DSGA	€ 3.000,00	€ 3.981,00
TOTALE DESTINATO	€ 47.974,46	€ 63.662,10
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.281,71*	€ 3.027,84

Somme disponibili	€ 50.256,17	€ 66.689,94
--------------------------	--------------------	--------------------

*Vedi allegati proposta economica: € 1.793,22 (attività complementari ed. fisica – Allegato A) + € 5,33 (economie FIS docenti – Allegato B) + € 450,97 (economie area a rischio – Allegato B) + € 4,08 (economie FIS ATA – Allegato C) + € 28,11 (economie incarichi specifici ATA – Allegato C)

SEZIONE IV

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE V

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli generali (lordo dipendente).

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 50.256,17** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari a **€ 47.974,46** (in percentuale 95,46 % del Fondo totale); detratta l'indennità di direzione pari a **€ 3.000,00**, (in percentuale 6,25 % del Fondo utilizzato) viene distribuita la somma di **€ 44.974,46** così destinata: al personale docente **€ 36.777,55** (in percentuale: 76,66 % del Fondo utilizzato); **€ 8.196,91** personale ATA (in percentuale: 17,09 % del Fondo utilizzato). Residuano come destinazioni ancora da regolare **€ 2.281,71** (in percentuale 4,54 % del Fondo totale).

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Tipologia della risorsa	Risorse (lordo dipendente)	Risorse (lordo Stato)
Fondo per contrattazione integrativa personale docente	€ 36.777,55	€ 48.803,81
Fondo per contrattazione integrativa personale ATA	€ 8.196,91	€ 10.877,29
TOTALE	€ 44.974,46	€ 59.681,10
Destinazioni specificatamente indicate dal contratto: indennità di Direzione DSGA	€ 3.000,00	€ 3.981,00
TOTALE FONDO DESTINATO	€ 47.974,46	€ 63.662,10

Destinazione ancora da regolare	€ 2.281,71*	€ 3.027,84
TOTALE FONDO DISPONIBILE	€ 50.256,17	€ 66.689,94

*Vedi allegati proposta economica: € 1.793,22 (attività complementari ed. fisica – Allegato A) + € 5,33 (economie FIS docenti – Allegato B) + € 450,97 (economie area a rischio – Allegato B) + € 4,08 (economie FIS ATA – Allegato C) + € 28,11 (economie incarichi specifici ATA – Allegato C)

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 di gestione.

Tipologia della risorsa	Lordo dipendente	Lordo Stato	Capitolo	Piano gestionale
FIS 2023/2024	€ 25.561,93	€ 33.920,68	2555	5
Economie FIS	€ 2.469,73	€ 3.277,33	2555	5
Totale FIS	€ 28.031,66	€ 37.198,01		
Indennità direzione DSGA (da sottrarre)	€ 3.000,00	€ 3.981,00		
FIS disponibile per contrattazione docenti e ATA	€ 25.031,66	€ 33.217,01		
Funzioni strumentali 2023/2024	€ 3.142,56	€ 4.170,17	2554	5
Economie Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	2554	5
Totale funzioni strumentali	€ 3.142,56	€ 4.170,17		
Incarichi specifici ATA 2023/2024	€ 1.590,11	€ 2.110,07	2555	5
Economie incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 0,00	2555	5

Totale incarichi specifici ATA	€ 1.590,11	€ 2.110,07		
Ore eccedenti 2023/2024	€ 1.455,21	€ 1.931,06	2555	6
Economie ore eccedenti	€ 1.678,53	€ 2.227,41	2555	6
Totale ore eccedenti	€ 3.133,74	€ 4.158,47		
Compensi personale Educazione Fisica ore avviamento alla pratica sportiva 2023/2024	€ 576,90	€ 765,55	2555	12
Economie compensi personale Educazione Fisica ore avviamento alla pratica sportiva	€ 1.216,32	€ 1.614,05	2555	12
Totale compensi personale Educazione Fisica ore avviamento alla pratica sportiva	€ 1.793,22	€ 2.379,60		
Aree a rischio 2023/2024	€ 1.182,47	€ 1.569,13	2555	5
Economie aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00	2555	5
Totale aree a rischio	€ 1.182,47	€ 1.569,13		
Valorizzazione merito personale scolastico 2023/2024	€ 8.162,63	€ 10.831,81	2555	5
Economie valorizzazione merito personale scolastico	€ 3.219,78	€ 4.272,65	2555	5
Totale valorizzazione personale scolastico	€ 11.382,41	€ 15.104,46		

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulti rispettato.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie (lordo dipendente) dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 50.256,17** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari a **€ 47.974,46** (in percentuale 95,46 % del Fondo totale); detratta l'indennità di direzione pari a **€ 3.000,00**, (in percentuale 6,25 % del Fondo utilizzato) viene distribuita la somma di **€ 44.974,46** così destinata: al personale docente **€ 36.777,55** (in percentuale: 76,66 % del Fondo utilizzato); **€ 8.196,91** personale ATA (in percentuale: 17,09 % del Fondo utilizzato). Residuano come destinazioni ancora da regolare **€ 2.281,71** (in percentuale 4,54 % del Fondo totale).

*Vedi allegati proposta economica: € 1.793,22 (attività complementari ed. fisica – Allegato A) + € 5,33 (economie FIS docenti – Allegato B) + € 450,97 (economie area a rischio – Allegato B) + € 4,08 (economie FIS ATA – Allegato C) + € 28,11 (economie incarichi specifici ATA – Allegato C)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- 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 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;

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.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Giulia Baldecchi