

**RELA ZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE ALL'IPOTESI DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO**

Dell'anno scolastico 2023/24

VISTO	L'art. 40 del D-lgs. N. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contatti inaspettati debbano tener conto dei limiti stabiliti dai contatti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
VISTO	In particolare, il comma 3 art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contatti inaspettati predispongano una relazione tecnico-finanziaria;
VISTO	il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca
VISTA	La sequenza contrattuale fis del 08 Aprile 2008;
VISTO	Il CCNL — comparto-scuola biennio economico 2008/09, sottoscritto il 23 Gennaio 2009;
VISTA	La lettera circolare n.7 PTOF. DFP 0022641 del 05 Aprile 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 Luglio 2012 e relativi allegati schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria;
VISTA	La delibera n. 60 del Consiglio d'Istituto del 21 Dicembre 2023 relativa all'aggiornamento del PTOF per l'anno scolastico 2023-24;
VISTO	Il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO	Il piano delle attività del personale ATA, predisposto dalla DSGA e adottato dal DS;
VISTA	L'ipotesi di CCNL relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, c. 14 del D.L. n.78/2010, convertito in Legge n. 122/2010 dell'art.4 co. 83, della Legge ri.183/2011, sottoscritta il 12 Dicembre 2012;
VISTA	La comunicazione del M.I. Prot. 25954 del 29/09/2023 con la quale si comunicava il MOF a.s. 2023/24
VISTO	Il CCNL relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art.8 co.14 del D.L. ri.78/2010, convertito in Legge n. 122/2010 dell'art.4 co. 83, della Legge n. 183/2011, sottoscritto il 13 Marzo 2013;
VISTA	La dichiarazione congiunta del 13 Marzo 2013 tra MIUR e le OO.SS. comparto scuola con la quale le parti condividono che le scuole possono contattare l'intero importo spettante sulla base dell'intesa del 30 Gennaio 2013;
VISTA	La contrattazione integrativa di istituto siglata dalle parti in data 22 Aprile 2024 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente.

Si 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 2023/24 sono determinate come segue:

SEZIONE IV

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione scolastica	55.673,99 €	73.879,38 €
Funzioni strumentali al POF	3.703,17 €	4.914,11 €
Incarichi specifici	3.066,65 €	4.069,44 €
Ore eccedenti docenti	3.420,03 €	4.538,38 €
Attività complementari di educazione fisica	3.461,37 €	4.593,24 €
Valorizzazione Personale scolastico	13.443,41 €	17.839,41 €
Aree a rischio	811,50 €	1.076,86 €
TOTALE I	83.580,12 €	110.910,82 €

SEZIONE II

Risorse variabili

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo stato)
Economie Fis Docenti 2022/23	4.169,49 €	5.532,91 €
Economie Fis ATA 2022/23	38,78 €	51,46 €
Economie ore eccedenti 2022/23	1.487,81 €	1.974,32 €
Economie F.S. docenti	- €	--
Economie I.S. ATA	- €	-
Economie attività complementari ed. fisica	3.480,42 €	4.618,52 €
Economie valorizzazione Personale scolastico	- €	-
Economie aree a rischio	1.076,04 €	1.427,91 €
Compensi indennità sostituzione DSGA2022/23 non adoperati *	3.447,70	4.575,09€
Economie ore aggiuntive in sequenza contrattuale 2022/23 **	443,58	588,63€
TOTALE II	14.143,82€	18.768,84 €

* Nota prot. n. 34614 dell'11 dicembre 2023- E.F. 2023 – Compensi relativi all'indennità di sostituzione del DSGA – anno scolastico 2022/23 –ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE.

** L'importo di €443,58 alla voce "Economie aggiuntive in sequenza contrattuale 2022/23", deriva da un surplus di economie a.s. 2021/22, che non è stato inserito lo scorso anno in contrattazione 2022/23 e perciò risulta disponibile per l'a.s. 2023/24.

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

SEZIONE IV

Non sono previste decurtazioni

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDOSOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tipologia delle risorse	Lordo Il dipendente	Lordo Stato
a. Totale delle risorse fisse	83.580,12 €	110.910,82 €
b. Totale delle risorse variabili	14.143,82 €	18.768,84 €
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	97.723,94 €	129.679,66 €

* Nota prot. n. 34614 dell'11 dicembre 2023- E.F. 2023 – Compensi relativi all'indennità di sostituzione del DSGA – anno scolastico 2022/23 –ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE.

** L'importo di €443,58 alla voce "Economie aggiuntive in sequenza contrattuale 2022/23", deriva da un surplus di economie a.s. 2021/22, che non è stato inserito lo scorso anno in contrattazione 2022/23 e perciò risulta disponibile per l'a.s. 2023/24.

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

	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo Stato)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA(3.7969€)+ sostituto DSGA pe 305gg (5.206,00€) °	8.975,00 €	11.909,82 €
Ore eccedenti anno corrente	3.420,03€	4.538,38 €
Totale	12.395,03 €	16.448,20 €

° Il compenso della quota variabile DSGA, indennità di direzione, per l'intero a.s. 2023/24, è stato calcolato riducendo la quota dei primi tre mesi del 70%, in quanto al momento del calcolo delle risorse comunicate al DS, per la contrattazione, la DSGA aveva già usufruito di tre mesi di congedo parentale retribuito al 30% della retribuzione mensile.

Nello Specifico quota annuale indennità di direzione DSGA €4.430,00, indennità variabile mensile pari a € 315,00, riduzione del 70% € 220,50 mensili che moltiplicato 3 mesi, corrisponde ad €661,50 – arrotondati a €661,00 corrispondente alla detrazione per 3 mesi di congedo parentale già usufruito al momento dell'ipotesi di contratto.

Resta inteso che nessuna riduzione è stata prevista per i restanti 9 mesi, in quanto dati non realmente prevedibile.

Circa la quota relativa al sostituto è stata calcolata per 305 giorni, tolti quindi i giorni di assenze ordinarie

In allegato la tabella con lo specifico delle voci e degli importi relativi ai calcoli.

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 ed 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:

Personale docente:

Descrizione	Risorse a. s. 2023/24 (lordo dipendente) €	Risorse a. s. 2023/24 (lordo Stato) €
Attività aggiuntive d'insegnamento (art.88.2.b)- Area E	3.195,50	4.240,43
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.88.2.c)	-	-
Compensi attribuiti ai collaboratori del DS (art.88.2. f) Area A	6.347,25	8.422,80
Supporto all'organizzazione – Area B	5.248,25	6.964,43
Funzioni strumentali al PTOF (art.33.ccnl/2007)	3.703,17	4.914,11
Compensi per attività complementari di ed. fisica	3.461,37	4.593,24
Compensi per attività complementari di ed. fisica-Economie	3.480,42	4.618,52
Attività aggiuntive funzionali (art.88.2.k) Area C – Supporto alla didattica	42.451,50	56.333,14
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	811,50	1.076,86
Ore eccedenti	3.420,03	4.538,38
Flessibilità didattica organizzativa e maggior impegno didattico (art.88.2.a.)- Area D	577,50	766,34
Residui – Non regolati*	13,79	18,29
TOTALE	72.710,28	96.486,54

* residui pari a € 13,79, derivanti dall'impossibilità di attribuire tale somma compatibilmente con il compenso orario.

Personale ATA

Descrizione	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente) €	Risorse a.s. 2023/24 (lordo Stato) €
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	12.505,11	16.594,28
Incarichi specifici	3.066,65	4.069,44
Quota sostituzione del sostituto DSGA **	466,90	619,57
Totale	16.038,66	21.283,29

**La "quota sostituzione del sostituto DSGA", è la quota del sostituto del sostituto, che, come lo scorso anno, interviene nei giorni di ferie del sostituto DSGA. E' stata detratta dalla quota relativa agli ATA (come lo scorso anno), in quanto interna al personale ATA, per questo tale compenso non è stato fatto inserito nell'Indennità di direzione appunto per non farlo gravare sulla quota docenti. E' stato calcolato con lo stesso meccanismo del sostituto DSGA, ipotizzando assenze forfettarie per 27 giorni. Da evidenziare che l'indennità del sostituto è stata calcolata per 305 gg, quella del sostituto del sostituto per 27gg, quindi neanche coprendo il periodo di assenza della DSGA titolare per le sue ferie ordinarie.

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Non previste

SEZIONE IV

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

	Risorse anno € scolastico 2023/24 (lordo dipendente)	Risorse anno € scolastico 2023/24 (lordo stato)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	69.276,46	91.929,86
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	16.002,96	21.235,92
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	12.395,03	16.448,20
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (RESIDUI)	49,49	65,67
TOTALE	97.723,94	129.679,66

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno nel fondo
da non compilare

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 97.723,24 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 97.674,45 (in percentuale: 99,95%);

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL
CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023 (lordo dipendente) €		ANNO SCOLASTICO 2023/2024 (lordo dipendente) €	
Fondi pervenuti	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
99.591,03	88.894,91	97.723,94	97.723,94

ANNO SCOLASTICO 2022/2023 (lordo stato)		ANNO SCOLASTICO 2022/2023 (lordo stato)	
Fondi pervenuti	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
132.157,29	117.963,54	129.679,66	129.679,66

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 programmatoria di gestione.

Partitari- Cedolino Unico

Piano gestionale		disponibile	Importo maxda impegnare	Differenza
FIS		66.337,39 €	66.287,90 €	49,49 €
Funzioni Strumentali		3.703,17 €	3.703,17 €	
Incarichi specifici		3.066,65 €	3.066,65 €	
Ore eccedenti		3.420,03 €	3.420,03 €	
Valorizzazione personale scolastico		13.443,41 €	13.443,41 €	
Pratica Sportiva		6.941,79 €	6.941,79 €	
Aree a Rischio		811,50 €	811,50 €	
TOTALE		97.723,94 €	97.674,45 €	49,49 €

SEZIONE II

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

Sezione non di pertinenza dell'amministrazione scolastica

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo a.s. 2023/2024

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **97.723,94** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **97.674,45** (in percentuale: utilizzato 99,95%, da utilizzare 0,05 %); 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 disponibili nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono stati tutti impegnati 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;

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 Amm.vi
Simonetta Pellinacci*