



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

N. IANNACCONE

Via Ronca 11 - 83047 LIONI (AV)

con plesso e sezioni associate di scuola dell'infanzia, primaria e sec. di 1° grado di Teora (AV)

AVIC86000T - C.F.91007490641 - C.U. Fatt.UFIV4S

Sito web: www.iclioni.edu.it

tel/fax: 082742046 e-mail: avic86000t@istruzione.it e-mail pec: avic86000t@pec.istruzione.it

Scuola dell'infanzia e scuola primaria Scuola secondaria 1° grado Scuola dell'Infanzia, primaria e sec. 1°	Via Ronca 11 Via Ronca 20 Largo Europa 10	83047 Lioni (AV) 83047 Lioni (AV) 83056 Teora (AV)	Tel/Fax 082742046-0827 270275 Tel. 082742015 Tel. 082751077
--	---	--	---

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "N. IANNACCONE"-LIONI
Prot. 0004449 del 23/04/2024
 II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti ATS AV024
Agli ATTI - SEDE

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto 2023/2024.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

ANNO SCOLASTICO 2023/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Premesso che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 22/04/2024 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 ap);

VISTA la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);

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;

VISTO il CCNI del 31 Agosto 2020;

VISTA l'ipotesi di CCNI concernente i "Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024" del 08/09/2023;

VISTA la comunicazione Prot. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;

VISTO il CCNL 18 gennaio 2024 comparto Istruzione e Ricerca;

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;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 22/04/2024:

REDIGE

La presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	40.366,49
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.158,28
Incarichi specifici al personale ATA	2.498,75
Ore di sostituzione docenti	2.380,32
Attività complementari di educazione fisica	769,19
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	463,72
Valorizzazione personale scolastico	13.685,08
TOTALE	64.321,83

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS	3.950,98

Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	0,00
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	60.315,24
TOTALE COMPLESSIVO	64.266,22

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 anno scolastico corrente (lordo dipendente)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	64.321,83
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	64.266,22
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	128.588,05

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 anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 601,07
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.380,00
TOTALE	€ 4.981,07

PERSONALE DOCENTE	Risorse anno scolastico corrente (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)	1.617,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	30.973,25

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.850,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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)	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.329,11
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.156,08
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	462,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art.40 CCNL 8/2/2018	2.450,59
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	0,00
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
Somme ancora non programmate	233,65
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	45.071,68
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
Ulteriori compensi per corsi di recupero	0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	40.915,24
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	40.915,24
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 85.986,92

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

PERSONALE ATA	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	601,07
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	15.246,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 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)	2.952,00
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
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	0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	23.179,07
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
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	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
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	19.400,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	19.400,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 42.579,07

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	€ 128.565,99
---	---------------------

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)
personale DOCENTE		
	FIS	€ 36.440,25
	Funzioni strumentali	€ 4.156,08
	Attività compl. di ed. fisica	€ 1.329,11
	Aree a rischio	€ 462,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		€ 40.915,24
personale ATA		
	FIS	€ 15.246,00
	Incarichi specifici	€ 2.952,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		€ 19.400,00
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 4.380,00
	Ind.tà sost. DSGA	€ 601,07
	Ore eccedenti	€ 2.450,59
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24		128.332,34
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 233,65
TOTALE		€ 128.565,99

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI**Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	LORDO dip.	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 128.588,05	
Utilizzazione totale di risorse	€ 128.565,99	99,98%

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

ESITI COMPLESSIVI Solo FIS	LORDO dip.	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata (€ 40.366,49+€ 13.685,08 +€ 3.950,98)	€ 58.002,45	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 4.981,07	8,59%
Personale docente	€ 36.440,25	62,82%
Personale ATA	€ 15.147,50	26,11%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 56.568,82	97,52%

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 2022/23		ANNO SCOLASTICO 2023/24	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale [1]	Totale poste di destinazione [2]
€ 67.614,57	€ 63.663,59	€ 128.588,05	€ 128.565,99

[1] totale delle voci al modulo I

[2] totale delle voci al modulo II

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria della gestione

A) Disponibilità cedolino unico (come da comunicazioni indicate in premessa)

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 05 MOF (Fondo dell'Istituzione Scolastica, Funzioni Strumentali al POF, Incarichi Specifici ATA, Aree a rischio)	64.493,11	64.259,46	233,65
N° 06 Ore Eccedenti – Sostituzione Colleghi assenti	2.450,59	2.450,59	0,00
N° 12 Attività complementari di ed. Fisica	1.329,11	1.329,11	0,00
Totale	68.272,81	68.039,16	233,65

A) Disponibilità in progetti specifici del Programma Annuale

	Totale lordo dipendente
Fondi PON FSE per compensi al Personale Docente e ATA	60.315,24

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

Rispetto all'utilizzo del M.O.F. relativo all'anno precedente si è registrata una economia contrattuale pari ad € 3.950,98 al lordo dipendente così distinta: F.I.S. € 3.320,79 ,ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti € 70,27 Attività complementari di Ed.Fisica € 559,92 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile nel 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;

Verificate le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino Unico analiticamente elencate;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra riportato 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;

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 in data 22/04/2024.

La presente relazione tecnico-finanziaria, a corredo della contrattazione integrativa, viene redatta al fine di ottenere la certificazione della compatibilità finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Lioni, 23/04/2024



Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Sig.ra Sofia Mirella Poto

Sofia Mirella Poto

