



Istituto Comprensivo Statale

P.zza Gorla - 14018 VILAFRANCA D'ASTI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL D.S.G.A al CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 16 febbraio 2024.

L'art. 40 bis del d.lgvo n°165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: "*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*".

Modulo I

La COSTITUZIONE del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'a.s. 2023/2024 sono determinate come segue:

FONDO DI ISTITUTO:

| Parametri | Numero di unità | Importo per unità | Totale Lordo Stato | Lordo Dipendente (Lordo Stato / 1,327) |
|---------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|--|
| Punti erogazione servizio | 12 | € 2.556,67 | € 30.680,04 | |
| Posti organico diritto | 127 | € 315,92 | € 40.121,84 | |
| TOTALE | | | € 70.801,88 | € 53.354,85 |

FUNZIONI STRUMENTALI AL P.O.F.:

| Quota variabile | N. docenti O.D. | Lordo Stato | Lordo dipendente (Lordo Stato / 1,327) |
|-----------------|-----------------|-------------------|--|
| € 35,47 | 103 | € 3.653,41 | |
| | Quota fissa | € 1.438,04 | |
| | Complessità | € 603,93 | |
| TOTALE | | € 5.695,38 | € 4.291,92 |

INCARICHI SPECIFICI PERSONALE A.T.A.:

| Quota variabile | N. unità a.t.a. O.D. escluso dsga | Lordo Stato | Lordo dipendente (Lordo Stato / 1,327) |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|--|
| € 150,72 | 23 | € 3.466,56 | € 2.612,33 |

ORE ECCEDENTI in sostituzione di colleghi assenti:

| Quota variabile | N. docenti O.D. | Lordo Stato | Lordo dipendente (Lordo Stato / 1,327) |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|--|
| € 26,60 (infanzia e primaria) | 65 | € 1.729,00 | |
| € 46,31 (scuola secondaria) | 38 | € 1.759,78 | |
| TOTALE | | € 3.488,78 | € 2.629,07 |

ATTIVITA' COMPLEMENTARE DI EDUCAZIONE FISICA:

| Quota variabile | N. classi second. | Lordo Stato | Lordo dipendente (Lordo Stato / 1,327) |
|-----------------|-------------------|-------------|--|
| € 85,06 | 16 | € 1.360,96 | € 1.025,59 |

- AREE A RISCHIO: € 2.596,80
- VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO: € 13.603,18

Sezione II – Risorse variabili

| Descrizione | Importo lordo dip. |
|---|---------------------------|
| Economie anni precedenti per Fondo di Istituto – docenti | € 10.493,38 |
| Economie anni precedenti per Fondo di Istituto – personale a.t.a. | € 9.514,39 |
| Economie anni precedenti per Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 3.484,99 |
| Economie anni precedenti per Attività complementare ed. fisica | € 3.810,43 |
| Contributi da famiglie per servizio di accoglienza e sorveglianza alunni in orario anticipato | € 4.730,00 |
| Totale | € 32.033,19 |

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica”.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|-------------------|---------------------|
| Risorse fisse | € 80.113,74 |
| Risorse variabili | € 32.033,19 |
| Totale | € 112.146,93 |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica”.

Modulo II

Definizione delle poste di DESTINAZIONE del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo - costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica”.

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 di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente

| LEGITTIMITA' GIURIDICA Ccnl | DESCRIZIONE | IMPORTO Lordo dip. |
|-----------------------------|---|--------------------|
| Art.88 - comma 2/a | flessibilità organizzativa e didattica | € 3.000,00 |
| Art.88 - comma 2/d | attività aggiuntive funzionali all'insegnamento | € 27.080,00 |
| Art.88 - comma 2/f | collaborazione al dirigente scolastico | € 2.609,00 |
| Art.88 - comma 2/k | compensi per ogni altra attività deliberata nel POF | € 21.483,00 |
| | <i>Totale F.Ist.</i> | <i>€ 54.172,00</i> |
| Art. 33 | funzioni strumentali al Pof | € 4.291,92 |
| Art.87 - comma 1 | avviamento alla pratica sportiva | € 4.836,02 |
| Art. 30 | ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti | € 6.114,06 |
| Art. 2 c.2 / 2014 | Aree a rischio | € 2.596,80 |
| | <i>Totale docenti</i> | <i>€ 72.010,80</i> |

Personale A.t.a.

| LEGITTIMITA' GIURIDICA | DESCRIZIONE | IMPORTO Lordo dip. |
|------------------------|---|--------------------|
| Art.88 - comma 2/e | prestazioni aggiuntive del personale ATA | € 22.438,75 |
| Art.88 - comma 2/j | indennità di direzione DSGA | € 4.560,00 |
| Art.88 - comma 2/i | sostituzione DSGA | € 1.195,05 |
| | <i>Totale F.Ist.</i> | <i>€ 28.193,80</i> |
| Art. 47 - comma 1/b | incarichi specifici | € 2.612,33 |
| Art.88 - comma 2/k | compensi per ogni altra attività deliberata nel Pof | € 9.330,00 |
| | <i>Totale personale a.t.a.</i> | <i>€ 40.136,13</i> |

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Così come previsto, la contrattazione integrativa si è risolta in un'unica sessione negoziale, pertanto, nulla viene iscritto in questa sezione III.

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------------|
| Somme non regolate dal contratto | € 0,00 |
| Somme regolate dal contratto – personale docente | € 72.010,80 |
| Somme regolate dal contratto – personale ata | € 40.136,13 |
| Destinazioni ancora da regolare | € 0,00 |
| Totale | € 112.146,93 |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica”.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo annuale di € 80.113,74 come da comunicazione MIM prot. 25954 del 29.09.2023;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2023/2024;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lvo 165/2001 e D.lvo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 112.146,93 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 112.146,93 (lordo dipendente) (in percentuale: 100,00%) di cui € 72.010,80 per il personale docente ed € 40.136,13 per il personale ATA.

La ripartizione del mero Fondo di Istituto assegnato per l'a.s. 2023/2024 (€ 62.398,03), comprensivo dell'importo per la valorizzazione del personale scolastico art. 88 Ccnl, disponibile (€ 13.603,18) al netto dell'indennità di direzione di € 4.560,00 rispetta esattamente le percentuali previste nell'art. 26 della contrattazione integrativa economica di questo Istituto, ovvero 70% al personale docente e 30% al personale ata. A dette percentuali di riparto sono poi state aggiunte economie e assegnazioni vincolate per ciascuna categoria.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato del biennio precedente

| Descrizione | Anno 2021/2022 | Anno 2022/2023 | Anno 2023/2024 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse stabili | € 82.254,70 | € 81.698,77 | € 80.113,74 |
| Risorse variabili | € 52.693,52 | € 48.781,03 | € 32.033,19 |
| Totale | € 134.948,22 | € 130.479,80 | € 112.146,93 |

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale dell'Istituto Scolastico;
- b) gestione tramite il sistema NoiPa, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

Secondo quanto premesso, si dettagliano gli importi a disposizione:

| Descrizione | Importo Lordo Dip. | Gestione | Note |
|--|---------------------------|-----------------|-------------------------|
| Fondo di Istituto | € 86.965,80 | Sistema NoiPa | Economie + assegnazione |
| Funzioni Strumentali P.o.f. Docenti | € 4.291,92 | Sistema NoiPa | Assegnazione |
| Incarichi Specifici A.t.a. | € 2.612,33 | Sistema NoiPa | Assegnazione |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 6.114,06 | Sistema NoiPa | Economie + Assegnazione |
| Attività compl. Educaz. Fisica | € 4.836,02 | Sistema NoiPa | Economie + Assegnazione |
| Progetti aree a rischio | € 2.596,80 | Sistema NoiPa | Assegnazione |
| Contributi da famiglie per sorveglianza alunni | € 4.730,00 | Bilancio | Assegnazione |
| TOTALE | € 112.146,93 | | |

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico precedente 2022/2023 risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

LA D.S.G.A.

- Verificato che le destinazioni finanziari 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 POF 2023/2024;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono pari alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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.

Villafranca d'Asti, li 16.02.2024

La D.s.g.a.
Ornella Molino
 Firmato digitalmente