Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di Montagnana *"L. Chinaglia"*

Scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondarie di I grado

Viale Spalato, 1 – 35044 Montagnana (PD) – C.F. 82006130288 – C.M. PDIC87800E

☎ 042981411 - 🖷 042982700 - @mail: pdic87800e@istruzione.it - web: www.icmontagnana.edu.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO

per l'a.s. 2016/17 art. 40, comma 3 sexies D.Lgs n. 165/2001 – Circolare M.E.F. n. 25 del 19.07.2012

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.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.Lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2016/2017, sottoscritta il 17/01/2017. L' art. 40 bis del D.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 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 reso noto lo schema di relazione tecnico-finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto, che è suddiviso in quattro 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:* ***Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato***
Composta	*Da quattro moduli:* *I - "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";* *II - "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";* *III - "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";* *IV - "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".*

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

DESCRIZIONE	ISTIT.CONTRATTUALI A.SC.2023/2024 LORDO DIP.TE	AVANZO A.SC. 2022/2023 LORDO DIP.TE	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Fondo d'istituto	**41.146,97**	**7.496,39**	48.902,59
Fondo d'istituto (risorse indennità sostituzione dsga a.s. 2022/23, Nota MIM N.34614 - 11/12/2023)		**259,23**	
Funzioni strumentali docenti	**3.570,23**	-	3.570,23
Incarichi specifici ATA	**2.612,33**	-	2.612,33
Avviamento alla pratica sportiva	**833,29**	**1.664,43**	2.497,72
Ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti somme non soggette alla contrattazione di istituto**	**1.924,47**	-	1.924,47
Altri finanziamenti Art. 9 AREE A RISCHIO	**1.530,26**	**42,31**	1.572,57
Valorizzazione docenti	**10.390,42**	-	10.390,42
totale	62.007,97	9.462,36	71.470,33

** quota sottratta alla contrattazione.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno scol. 2023/24 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 41.146,97 (lordo dipendente)

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo dipen.
Ipotesi di CCNI del 27/06/2016 art. 2	**€ 1.926,65** per ciascun punto di erogazione del servizio	9	0	17.339,89
Ipotesi di CCNI del 27/06/2016 art. 2	**€ 238,07** per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		100	23.807,08
			totale	41.146,97

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili pari a € 9.462,36 (SOMME NON SPESE PRECEDENTE ES.FIN.RIO), sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario	9.462,36
Totale risorse variabili lordo dipendente	**9.462,36**

Somme non spese nel precedente esercizio finanziario		
Fondo dell'Istituzione Scolastica	7.755,62	9.462,36
Funzioni strumentali	0,00	
Incarichi specifici	0,00	
Avviamento alla pratica sportiva	1.664,43	
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	0,00	
Fondi ex art. 9 a. s. 2022/2023	42,31	

Le somme descritte di seguito sono meramente oggetto di informativa ma non sono da annoverare tra le poste regolate dal contratto sottoposto a certificazione

Ore eccedenti in sostituzione di colleghi assenti (art 3 co 10 del DPR 399/88 e art 6 co 1 del DPR. 209/87)		**1.924,47**
Assegnazione a.s. 2023/24	1.924,47	
Quote residue anni precedenti	0,00	

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni.

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo dip.
Risorse stabili	**62.007,97**
Risorse variabili	**9.462,36**
totale	**71.470,33**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono state allocate risorse 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 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme relative a:

1.

Descrizione	Importo lordo dip.
Indennità di direzione dovuta al dsga	**3.750,00**
Compenso al sostituto dsga	**455,40**
Ore eccedenti	**1.924,47**
totale	**6.129,87**

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL.

2.

Descrizione	Importo lordo dip.
Accantonamento a titolo di Fondo di riserva	148,13

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 65.185,48 (lordo dipendente), così suddivise:

Descrizione	Importo
personale docente	46.098,15
personale ata	19.087,33

P.Docente		P.Ata	
FIS	31.184,34	FIS	13.357,87
F.STRUMENTALI	3.570,23	INC.SPECIFICI	2.612,33
ATT.COMPL.E.F.	2.497,72	BONUS L.107/2015	3.117,13
ART.9	1.572,57	totale	19.087,33
BONUS L.107/2015	7.273,29		
totale	46.098,15		

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna destinazione ancora da regolare. Non sono presenti somme ancora da contrattare

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	6.129,87
Somme regolate dal contratto	65.185,48
Destinazioni ancora da regolare	-
Accantonamento a titolo di fondo di riserva	148,13
Somme rimaste inutilizzate	6,85
Totale	71.470,33

Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 3 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO Lordo Dip.
Art.88 comma 2/a	impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica.	0,00
Art.88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento. Art. 9	1.572,57
Art.88 comma 2/c	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo.	0,00
Art.88 comma 2/d	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.	10.099,34
Art.88 comma 2/e ART. 47 C. 1/B	prestazioni aggiuntive del personale ATA. Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) Prestazioni aggiuntive del personale ATA (straordinario)	13.357,87 2.612,33
Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico.	3.200,00
Art.88 comma 2/g	indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo	0,00
Art.88 comma 2/h	indennità di bilinguismo e di trilinguismo	0,00
Art.88 comma 2/i	Sostituzione DSGA	455,40
Art.88 comma 2/j	indennità di direzione spettante al DSGA	3.750,00
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF. Docenti (att. aggiuntive e funzionali) pers. ATA (incentivaz. + distribuz frutta)	17.885,00
Art.88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni.	0,00
Art. 89 comma 1/b	DSGA- attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati con risorse dell'UE, da enti pubblici e da soggetti privati.	0,00
Art.87 comma 1	avviamento alla pratica sportiva	2.497,72
Art. 33	Risorse funzioni strumentali al Pof	3.570,23
L.160/2019	Valorizzazione del personale scolastico (ai sensi della legge 2/12/2019, n.160 comma 249, le risorse sono utilizzate dalla contrattazione collettiva per retribuzione e valorizzazione delle attività ed impegni svolti dal personale scolastico, secondo quanto previsto dall'art.88 CCNL 29 novembre 2007). P.Docente € 7.273,29 L.D., P.ATA € 3.117,13 L.D.	10.390,42
	Totale	**69.390,88**

Compensi ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art.40 CCNL 8/02/2018)	**1.924,47**
Somme non utilizzate	**154,98**
TOTALE	**71.470,33**

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. 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;

Le risorse disponibili (stabili+variabili), comprendenti il budget per la valorizzazione del personale scolastico (L.160/2019), ammontano a € 71.470,33. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa:

Personale Docente: € 46.098,15, comprendente:FIS, F.strumentali, attività complementari di E.F., Compensi per progetti di cui

all'ART.9 CCNL 29/11/2007 e Compensi per valorizzazione personale scolastico (L.160/2019).

Personale Ata: € 19.087,33, comprendente :FIS, I.specifici e Compensi per valorizzazione personale scolastico (L.160/2019)

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con le risorse disponibili (stabili+variabili/economie).

La differenza tra le risorse disponibili e le destinazioni pari a € 6.369,32 è valorizzata da:

Somme non regolate dal contratto di cui al Modulo II Sezione I, € 6.129,87

Somme non utilizzate € 154,98 (Accantonamento F.Riserva € 148,13+Somme rimaste inutilizzate P.Ata € 6,85 per un totale di € 154,98)

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

c. Le norme di cui al CCNL 29/11/2007. Del D.Lgs 165/2001 e D.Lgs 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

Modulo III

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

Descrizione	ANNO SCOLASTICO 2022/23	ANNO SCOLASTICO 2023/24	Differenza
Risorse Stabili	**63.109,32**	**62.007,97**	**-1.101,35**
Risorse Variabili	**16.632,14**	**9.426,36**	**-7.205,78**
Totale	**79.741,46**	**71.434,33**	**-8.307,13**

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 è il seguente:

a) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo determinati piani gestionali.

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

In merito al limite di spesa del MOF certificato per l'anno 2022/2023 si riporta di seguito una tabella riassuntiva:

DESCRIZIONE	Somme certificate per l'a.s. 2022/23 lordo dipendente	Somme spese nell'a.s. 2022/23 lordo dipendente
Personale docente		
Attività gestionali	16.406,00	16.006,00
Attività progettuali	23.977,71	17.742,01
Funzioni strumentali	3.763,74	3.763,74
Bonus	7.506,51	7.506,51
Personale ATA		
Incarichi specifici	2.841,80	2.841,80

Incentivazione personale ATA	15.675,84	13.209,31
Indennità di direzione dsga	4.173,60	4.153,52
Bonus	3.217,08	3.217,08

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

A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in € 71.470,33 lordo dipendente, è stata prevista un'utilizzazione pressoché totale pari a € 71.315,35

Causale	Economie realizzate a.s. 2022/23	Assegnazioni 2023/2024	Totale disponibilità al 01/09/2023	Impegni per l'a.s. 2023/2024	Importi non utilizzati
			A	B	C =A-B
FIS	7.755,62	41.146,97	48.902,59	48.747,61	154,98
Funzioni Strumentali	-	3.570,23	3.570,23	3.570,23	-
Incarichi specifici ATA	-	2.612,33	2.612,33	2.612,33	-
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	-	1.924,47	1.924,47	1.924,47	-
Att. Compl. Ed. Fisica	1.664,43	833,29	2.497,72	2.497,72	-
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio (art.9 C.C.N.L. COMPARTO SCUOLA)	42,31	1.530,26	1.572,57	1.572,57	-
Fondo Valorizzazione pers.scolastico	-	10.390,42	10.390,42	10.390,42	-
TOTALI			71.470,33	71.315,35	154,98

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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previste dal POF;
Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 l'anno scolastico 2023/2024

A T T E S T A

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 18/04/2024.
La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo parte economica siglato per l'a.s. 2023/2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.
Montagnana, 19/04/2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi
Laura Martini