



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Ufficio Scolastico Territoriale di Brescia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CALCINATO "D. ALIGHIERI"
di Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado
Via Arnaldo n. 64 - 25011 Calcinato (Bs) - Tel 030 96 31 34 - CF 85001470179
E- mail: BSIC829001@istruzione.gov.it - Posta elettronica cert.: BSIC829001@pec.istruzione.it
sito web www.iccalcinato.edu

Al Collegio dei Revisori dei Conti
Revisore dei conti MEF Sig.ra Celestina Duico
Revisore dei conti MIUR Sig. Luca Melzani

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, sottoscritto il 17-01-2024

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 alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico **2023/2024**, sottoscritta il **17-01-2024**

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 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.**

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 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) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA e progetti aree a rischio e forte processo migratorio), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa sono state assegnate dal MIUR con la nota n° 25954 del 29-09-2023 per un importo lordo dipendente di € 70.306,24

	LORDO DIPENDENTE C.U.	LORDO STATO
<i>FONDO ISTITUZIONE</i>	55.729,14	73.952,57
<i>FUNZIONI STRUMENTALI</i>	4.158,28	5.518,04

<i>INCARICHI SPECIFICI</i>	2.839,49	3.768,00
<i>ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA</i>	1.025,59	1.360,96
<i>AREE A RISCHIO</i>	4.173,42	5.538,13
<i>ORE ECCEDENTI</i>	2.380,32	3.158,68
TOT. BUDGET a.sc. 2022/2023	70.306,24	93.296,38

SEZIONE II Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022-2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	53,47	70,95
<i>ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA</i>	4.302,16	5.708,96
<i>ORE ECCEDENTI</i>	2.237,67	2.969,38
<i>VALORIZZAZIONE PERSONALE</i>	0	0
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	0	0
<i>Progetti arre a rischio a forte processo migratorio</i>	2.555,69	3.391,40
TOTALE	9.148,99	12.140,70

SEZIONE III Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Totale delle risorse fisse (sezione I)</i>	70.306,24	93.296,38
<i>Totale delle risorse variabili (sezione II)</i>	9.148,99	12.140,70
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	79.455,23	105.437,08

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 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 (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) quota fissa</i>	1.023,00	1.357,52
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 88 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) quota variabile</i>	4.680,00	6.210,36
<i>Ore eccedenti</i>	4.617,99	6.128,07
TOTALE	10.320,99	13.695,95

SEZIONE II Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	20.251,81	26.874,15
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.550,00	6.037,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0	0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.158,28	5.518,03
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.327,75	7.069,92
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti art. 40 CCNL2018	4.617,99	6.128,07
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	6.729,11	8.929,52
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Valorizzazione	10.986,33	14.578,86
TOTALE	56.621,27	75.136,43

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	10.629,36	14.105,16
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k CCNL 29/11/2007)	0,00	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	2.839,49	3.768,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Valorizzazione	3.662,11	4.859,62
TOTALE	17.130,96	22.732,78

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale Modulo II - Sezione I <i>Destinazioni non disponibili alla contrattazione. Integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione</i>	10.320,99	13.695,95
Totale Modulo II - sezione II <i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale Docente e ATA</i>	69.134,24	91.741,11
TOTALE	79.455,23	105.437,06

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione (Lordo Stato) complessivamente quantificata in 105.437,08 è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad. 105.437,08 (in percentuale: 100%) di cui

€ 7.567,88 per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;

€ 75.136,43 per il personale docente – in percentuale 75,22% sul totale e 70% su MOF ripartibile;

€ 22.732,78 per il personale ATA – in percentuale 24,78 % sul totale e 30% su MOF ripartibile.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 156 di cui n. 131 docenti e n. 25 personale ata

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

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € **70.306,24 (lordo dipendente)** come dalle comunicazioni MIUR **25954** del **29-09-2023** e assegnate entro il predetto limite;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2023-2024 adottato dal Consiglio d'istituto.
- 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 3 Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente.

Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024
Compensi fissi sezione I MOD. 1	93.028,02	93.296,38
Compensi variabili sezione II MOD. 1	5.710,50	12.140,70
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00
TOTALI	98.738,52	105.437,08

Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024
Destinazioni sezione I MOD. 2	11.452,43	13.695,95
Destinazioni sezione II MOD. 2	87.286,07	91.741,11
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2		
TOTALI	98.738,50	105.437,06

MODULO 4 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

Tutte le somme relative al fondo saranno assegnate su un unico e specifico piano gestionale.

***SEZIONE II: Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.
Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.***

Tipologia compensi	Certificazione Lordo Stato 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Stato 2022/2023
<i>Compensi fissi sezione I MOD. I</i>	93.028,02	80.887,31
<i>Compensi variabili sezione II MOD. I</i>	5.710,50	5.710,50
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. I</i>	0,00	0,00
TOTALI	98.738,52	86.597,81

SEZIONE III Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo. Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

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 coperti dalla capienza finanziaria;

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 POF 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.

Calcinato, 17 Gennaio 2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Roberta Cattina