

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
Composta	Da quattro moduli: "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; "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 MI- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

M.O.F. A.S. 2023/24 (Lordo dipendente cedolino unico)

Schema delle risorse finanziarie destinate al personale ATA:

Voce	Descrizione	n. Unità	Comp. forfetario su simulazione di monte ore e a costo orario da contratto 2006-07 - n. ore complessive	Costo da imputare al MOF Lordo dipendente
A	Lavoro straordinario segreteria			
B	Maggior carico lavoro segreteria + qualità e merito	n. 7	3.971,55	
C	Lavoro straordinario coll. scol. e sostituz. colleghi assenti coll. scol	n. 16		7.672,50
D	Maggior carico lavoro coll. Scolast. + qualità e merito	n. 18		9.803,75
			Totale LORDO DIPENDENTE	<u>21.447,80</u>

Copertura finanziaria delle attività e dei progetti di istituto:

Descrizione attività	n. Unità	Comp. forfetario su simulazione di	Costo da imputare al Fondo di Istituto
----------------------	----------	------------------------------------	--

		monte ore e a costo orario da contratto attuale	Lordo Dipendente
Attività organizzativa di supporto alla presidenza	n. 2 unità	300	€ 5.250,00
Tutor docenti neo immessi	n. 5 unità	45	€ 866,25
Referenze di area	n. 13 unità	235	€ 4.523,75
Responsabili di laboratorio	n. 2 unità	77	€ 1.482,25
Dipartimenti	n. 4 unità	36	€ 693,00
Progetti	n. 5 unità	79	€ 1.520,75
Coordinatori di classe	n.54 unità	755	€ 14.533,75
Commissioni	n.28 unità	179	€ 3.445,75
Coordinatori di Plesso	n. 2 unità	62	€1.193,50
	TOTALE	1.768	€ 33.509,00

Ore eccedenti		€ 2.763,48
Funzioni strumentali	n. 7 unità	€ 4.372,11
Funzioni aggiuntive	n.14 unità	€ 2.612,33
Pratica sportiva	n.2 unità	€ 1.153,79
Area a rischio		€ 139,11

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 2024 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 38.655,83 lordo dipendente.

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70 %)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70 %)	Lordo dipen.
....	€ 2.556,67 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.926,65 per ciascun punto di erogazione del servizio	4		10.226,68	7.706,62
.....	€ 315,92 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 238,07 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	130		41.069,60	30.949,21
.....	€..... ...	€	0		0	0

	per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado				
				totale	€51.296,28	€38.655,83

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
somme introitate dall'istituto scolastico per compensare le prestazioni aggiuntive del personale, ivi comprese quelle derivanti da risorse dell'Unione Europea, da enti pubblici o soggetti privati	
somme non spese nel precedente esercizio finanziario	6.522,66
finanziamento previsto dalla L. 440/97	
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	1.153,79
Funzioni strumentali	4372,11
Incarichi specifici al personale ata	2.612,33
Aree a rischio	139,11
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	2.763,48
Valorizzazione del personale scolastico	14.142,23

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Sostituzione DSGA e indennità di direzione spettante al DSGA	5.116,20
Totale riduzioni	5.004,80

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
-------------	---------

Risorse stabili	37.248,40
Risorse variabili	23.984,61
Residui anni precedenti	14.693,03
Totale	75.926,04

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 273,37 al fine di coprire il disavanzo generato nell'a.s. 2020/21 con l'attribuzione di ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti in eccesso rispetto al fondo a disposizione per quell'anno scolastico.

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

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € _____ relative a:

Descrizione	Importo
Altro	
Totale	

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale _____, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 65.798,47 così suddivise:

Descrizione	Importo
personale docente	32.686,50
personale ata	20.337,35
ordini e gradi di scuola: 1°grado	
indirizzi	
Totale	53.023,85

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	
Somme regolate dal contratto	53.026,83
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	53.026,83

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessun importo è stato allocato all'esterno del Fondo.

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 stabili ammontano a € 38.655,83, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 0,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

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

Nessuna progressione di carriera finanziata con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Modulo III

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

Descrizione	Anno 2022/2023	Anno 2023/2024	Differenza
Risorse stabili	50.714,41	52.798,06	2.083,65
Risorse variabili	10.781,08	11.040,82	259,74
Residui anni precedenti	6.937,31	6.522,66	- 414,65
Totale	68.432,80	70.361,54	1.928,74

Modulo IV

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2555/05, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2023/24 risulta rispettato.

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

Il totale del fondo come determinato con nota MI prot. n. 25954 del 29/09/2023 è impegnato al capitolo 2555/05 del bilancio dello Stato.

COMPETENZA

Il Direttore S.G.A. Dott.ssa Anna Maria Migliore

