ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2MASSAIA

Corso Umberto I, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 – Fax 081276440
Codice Fiscale 95186700639 – Codice Meccanografico NAIC8FE00Q
Sito: www.ic2massaia.gov.it mail: naic8fe00q@istruzione.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO
ANNO SCOLASTICO 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art.40 del D.Lgs. n.165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tener conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO in particolare, il comma 3 dell'art.40 del d.L.gs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria opportunamente modificato;

VISTO l'art.6, comma 6, del CCNL 29/11/2007;

VISTA L'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data **22/04/2024** concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

CONSIDERATO che la suddetta somma trova allocazione negli stanziamenti del Programma annuale per l'**Esercizio Finanziario 2024 – giusta nota MI 25954 del 29/09/2023;**

DICHIARA CHE

MODULO 1 La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo Ammontano complessivamente a:

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2MASSAIA

Corso Umberto I, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 – Fax 081276440
Codice Fiscale 95186700639 – Codice Meccanografico NAIC8FE00Q
Sito: www.ic2massaia.gov.it mail: naic8fe00q@istruzione.it

	Risorse anno scolastico 2023/2024		
	Comunicazione Nota MI LORDO DIPENDENTE	**Comunicazione Nota MI LORDO STATO**	**Comunicazione Nota MI LORDO DIPENDENTE + IRAP**
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 48.460,90	€ 64.307,61	€ 52.760,08
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.960,16	€ 6.582,13	€ 5.381,77
Incarichi specifici al 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)	€ 2.953,07	€ 3.918,72	€ 3.204,08
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.922,98	€ 2.551,79	€ 2.086,43
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 115,93	€ 153,84	€ 125,78
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni relative a Valorizzazione del personale scolastico, art.88 CCNL 29/11/2007	€ 15.379,16	€ 20.408,15	€ 16.686,39
Remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007	€ 3.501,53	€ 4.646,53	€ 3.799,16
TOTALE	**€ 77.293,73**	**€ 102.568,78**	**€ 83.863,70**

Sezione II - Risorse variabili

Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istruzione scolastica)			
Risorse progetti aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)			
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Fondazione Cassa Risparmio etc.			
Finanziamento compensi personale progetti comunitari			
Economie pregresse: Fondo dell'Istituzione Scolastica: 2.293,82	€ 2.293,82	€ 3.043,90	€ 2.488,79

Sezione III (eventuali) Decurtazioni del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2023/2024		
	Comunicazione Nota MI LORDO DIPENDENTE	**Comunicazione Nota MI LORDO STATO**	**Comunicazione Nota MI LORDO DIPENDENTE + IRAP**
Totale Risorse fisse Comunicazione nota MI prot. 25954 del 29/09/2023	€ 77.293,73	€ 102.568,78	€ 83.863,70
Totale Risorse variabili Economie pregresse:	€ 2.293,82	€ 3.043,90	€ 2.488,79
TOTALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	**€ 79.587,55**	**€ 105.612,68**	**€ 86.352,49**

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2MASSAIA

Corso Umberto I, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 – Fax 081276440
Codice Fiscale 95186700639 – Codice Meccanografico NAIC8FE00Q
Sito: www.ic2massaia.gov.it mail: naic8fe00q@istruzione.it

	Comunicazione Nota MI LORDO DIPENDENTE	Economie	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE + IRAP
Fondo d'istituto	€ 48.460,90	€ 2.293,82	€ 50.754,72	€ 67.351,51	€ 55.068,87
Funzioni strumentali al POF	€ 4.960,16	€ 0,00	€ 4.960,16	€ 6.582,13	€ 5.381,77
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.953,07	€ 0,00	€ 2.953,07	€ 3.918,72	€ 3.204,08
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.922,98	€ 0,00	€ 1.922,98	€ 2.551,79	€ 2.086,43
Progetti relativi alle aree a rischio	€ 115,93	€ 0,00	€ 115,93	€ 153,84	€ 125,78
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni relative a Valorizzazione del personale scolastico, art.88 CCNL 29/11/2007	€ 15.379,16	€ 0,00	€ 15.379,16	€ 20.408,15	€ 16.686,39
Remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30	€ 3.501,53	€ 0,00	€ 3.501,53	€ 4.646,53	€ 3.799,16

del CCNL 29/11/2007					
TOTALE	**€ 77.293,73**	**€ 2.293,82**	**€ 79.587,55**	**€ 105.612,68**	**€ 86.352,49**

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

MODULO 2 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)

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente

	DOCENTI		
	RISORSE LORDO DIPENDENTE	**RISORSE LORDO STATO**	**RISORSE LORDO DIPENDENTE + IRAP**
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)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) + comprensivo di valorizzazione	€ 12.851,60	€ 17.054,07	€ 13.943,99
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 22.076,43	€ 29.245,18	€ 23.911,85

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.620,00	€ 6.130,74	€ 5.012,70
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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) + comprensive delle ore eccedenti	€ 3.501,53	€ 4.646,53	€ 3.799,16
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.960,16	€ 6.582,13	€ 5.381,77
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.922,98	€ 2.551,79	€ 2.086,43
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 115,93	€ 153,84	€ 125,78
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 50.048,63**	**€ 66.414,53**	**€ 54.302,76**

Relativamente al personale ATA

	ATA		
	RISORSE LORDO DIPENDENTE	**RISORSE LORDO STATO**	**RISORSE LORDO DIPENDENTE + IRAP**

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) (FIS ATA+SOST. COLL. ASSENTI)	€ 16.569,78	€ 21.988,10	€ 17.978,21
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) comprensivo della quota di valorizzazione	€ 2.527,56	€ 3.354,07	€ 2.742,40
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 1.077,30	€ 1.429,58	€ 1.168,87
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 5.610,00	€ 7.444,47	€ 6.086,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 2.953,07	€ 3.918,72	€ 3.204,08
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	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 28.737,71**	**€ 38.134,94**	**€ 31.180,42**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le delegazioni trattanti hanno ritenuto di accantonare un fondo da utilizzare per arrotondamenti e integrazioni degli incarichi previsti.
Tale fondo così suddiviso ammonta a:

FONDO DI RISERVA FIS	801,21
	801,21

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

	lordo dipendente	lordo stato
PERSONALE DOCENTE	50.048,63	66.414,53
PERSONALE A.T.A.	28.737,71	38.134,94
TOTALE COMPLESSIVO	**78.786,34**	**104.549,47**
DESTINAZIONE DA ALLOCARE	801,21	1.063,21
TOTALE A PAREGGIO	**79.587.55**	105.612,68

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

Sono stati rispettati tutti i vincoli di carattere generale relativi alla copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo.

MODULO 3 Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo dell'Istituzione Scolastica	**45.110,51**	59.861,65	**46.747,97**	62.034,56
Fondo dell'Istituzione Scolastica accantonamento Ore di Sostituzione Pers. ATA	**3.642,50**	4.833,60	**4.006,75**	5.316,96
Funzioni Strumentali	**4.993,57**	6.626,47	**4.960,16**	6.582,13
Incarichi Specifici	**2.952,68**	3.918,21	**2.953,07**	3.918,72
Ore Eccedenti Personale Docente	**3.494,44**	4.637,12	**3.501,53**	4.646,53

Attività Complementari di Educazione Fisica	**1.856,26**	2.463,26	**1.922,98**	2.551,79
Aree a rischio	**97,82**	129,81	**115,93**	153,84
Valorizzazione	**15.546,71**	20.630,48	**15.379,16**	20408,15

MODULO 4 Compatibilità economico-finanziaria e mobilità 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

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie; il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF.
Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato con le RSU.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente l'**economia contrattuale è stata destinata** ad incremento del fondo dell'anno successivo.

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

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nel programma annuale e la gestione di detti fondi sarà operata direttamente al MEF tramite l'applicativo "cedolino unico".

La presente relazione a corredo della bozza di contratto integrativo viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

San Giorgio a Cremano, 22 aprile 2024

IL DIRETTORE S.G.A
dott.ssa Federica Maione