



ISTITUTO COMPRESIVO ZANICA

Via Serio n.1 - 24050 Zanica
C.F.: 95118880160 – C.U.U.: UFV693 – C.M.: BGIC89300Q
Tel: 035 670728 – www.iczanica.edu.it
e-mail uffici: bgic89300q@istruzione.it p.e.c.: bgic89300q@pec.istruzione.it

Scuola Infanzia Comun Nuovo e Scuole Primarie e Secondarie di I Grado
Comun Nuovo e Zanica

Prot.n. 8572

Zanica 27/11/2023

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

OBIETTIVO

Corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, rispetto della compatibilità economico-finanziaria nei limiti di legge e di contratto, facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e trasparenza nei confronti del cittadino e dell'utente

MODALITA' DI REDAZIONE

La presente relazione è stata redatta tenendo conto del modello proposto dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – con circolare n. 25 del 19/07/2012. Gli schemi sono articolati in moduli, a loro volta divisi in sezioni, dettagliate in voci e sottovoci rilevanti per lo specifico contratto integrativo oggetto di esame. Le parti ritenute non pertinenti sono presenti nella relazione illustrativa e nella relazione tecnico-finanziaria, completate dalla formula “parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

OBIETTIVI

Corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, rispetto della compatibilità economico-finanziaria nei limiti di legge e di contratto, facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e trasparenza nei confronti del cittadino e dell'utente

FINALITA'

Rendere comprensibile e verificabile l'utilizzo delle risorse dell' a.s. 2021/2022 destinate a retribuire gli istituti contrattuali del personale del comparto scuola.

SCHEMA

La relazione si compone di quattro moduli:

1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;

4. *Compatibilità economica-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

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

Risorse storiche consolidate

La base di partenza del fondo per le risorse decentrate per l'a.s. 2023/2024 è stata quantificata tenendo conto della comunicazione del M.I.U.R. – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX – trasmessa con nota prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022 - relativa all'assegnazione per gli Istituti Contrattuali 2022/23, per il periodo settembre 2023 - agosto 2024;

Si descrivono di seguito gli Istituti Contrattuali che compongono il Fondo per il MOF:

| SEZIONE I - Risorse fisse | LD | LS |
|---|--------------------|--------------------|
| Fondo di Istituto | € 39.392,12 | € 52.273,46 |
| Funzioni Strumentali | € 4.211,74 | € 5.588,98 |
| Incarichi Specifici | € 2.725,91 | € 3.617,28 |
| Attività Complementari di Educazione Fisica | € 1.217,89 | € 1.616,14 |
| Aree a Rischio, a forte processo immigratorio... | € 1.785,30 | € 2.369,09 |
| Valorizzazione docenti | € 13.772,38 | € 18.275,95 |
| Totale risorse fisse | € 63.105,43 | € 83.740,91 |
| Ore Eccedenti (<i>non disponibili per contrattazione</i>) | € 2.568,93 | € 3.408,97 |
| Totale | € 65.674,27 | € 87.149,88 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono determinate tenendo conto:

- delle economie gestite a mezzo del cosiddetto “Cedolino Unico”, ossia fondi precedentemente accreditati sul POS della scuola nell'anno 2022/23 per la retribuzione delle competenze accessorie del personale e non utilizzati nel medesimo anno;

| SEZIONE II - Risorse variabili (economie) | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| Descrizione | | |
| | Totale Lordo Dipendente | Totale Lordo Stato |
| Fondo di Istituto | € 2.652,01 | € 3.519,22 |
| Attività Complementari di Educazione Fisica | 2.432,61 | € 3.228,07 |
| Valorizzazione personale | 0.50 | € 0.50 |
| Ore Eccedenti | € 1.848,58 | € 2.453,07 |
| Totale | € 6.933,70 | € 9.201,02 |

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| SEZIONE IV - sintesi del fondo sottoposto a certificazione (tutte le entrate) | | |
|--|--------------------------|---------------------|
| Descrizione | Importo Lordo Dipendente | Importo Lordo Stato |
| Risorse fisse Sezione I | € 65.674,36 | € 87.149,88 |
| | | € 0,00 |
| Risorse variabili Sezione II | € 6.933,20 | € 9.200,36 |
| | | |
| Totale fondo sottoposto a certificazione | € 72.607,56 | € 96.350,23 |
| Totale fondo sottoposto a certificazione al netto delle ore eccedenti | € 68.190,05 | € 90.488,20 |

Sezione V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

“ Parte non pertinente all 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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

MODULO 2

SEZIONE I -destinazioni non disponibili allacontrattazione o comunque non regolate dal contratto sottoposto a certificazione

| LEGITTIMITA' GIURIDICA | DESCRIZIONE | IMPORTO L.D. | | IMPORTO L.S. | |
|------------------------|--|--------------|------------|--------------|------------|
| | | Docenti | ATA | Docenti | ATA |
| Art. 88 comma 2/i | Sostituzione DSGA | | € 456,00 | | € 605,11 |
| Art. 88 comma 2/j | Indennità di direzione spettante al DSGA | | € 6.244,00 | | € 8.285,79 |
| Art. 30 | Ore eccedenti | € 4.417,51 | | € 5.862,04 | |
| | totali | € 4.417,51 | € 6.700,00 | € 5.862,04 | € 8.890,90 |
| Totale | totale | € 11.117,51 | | € 14.752,94 | |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| <i>SEZIONE II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo</i> | | | | | |
|--|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| LEGITTIMITA' GIURIDICA | DESCRIZIONE | IMPORTO L.D. | | IMPORTO L.S. | |
| | | Docenti | ATA | Docenti | ATA |
| Art. 88 comma 2/d | Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (Tab. 1 del CCDIL) | € 6.662,50 | | € 8.841,14 | € 0,00 |
| Art. 88 comma 2/e | Prestazioni aggiuntive del personale ATA (prestazioni di lavoro oltre l'orario d'obbligo ovvero intensificazione di prestazioni lavorative) | | | | |
| Art. 88 comma 2/f | Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (Tab. 2 del CCDIL) | € 13.540,00 | | € 17.967,58 | € 0,00 |
| 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 | € 9.516,86 | € 9.906,45 | € 12.628,87 | € 13.145,86 |
| art.1 comma249 | Valorizzazione personale scolastico | € 11.017,90 | € 2.754,48 | € 14.620,75 | € 3.655,19 |
| Totale per categorie | | € 40.737,26 | € 12.660,93 | € 54.058,34 | € 16.801,05 |
| Totale FIS contrattato 2023/24 | | € 53.398,19 | | € 70.859,40 | |
| Art. 33 | Funzioni strumentali al POF | € 4.211,74 | | € 5.588,98 | |
| Art. 87 | Attività complementari di educazione fisica | € 1.217,89 | | € 1.616,14 | |
| Art. 9 | Progetti relativi alle AA.RR. e F.P.I. | € 1.785,30 | | € 2.369,09 | |
| Art. 47 | Incarichi specifici ATA | | € 2.725,91 | | € 3.617,28 |
| | Totale per categoria | € 47.952,19 | € 15.386,84 | € 63.632,56 | € 20.418,33 |
| | Totale complessivo | € 63.339,03 | | € 84.050,89 | |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Il Contratto Integrativo d'Istituto si è risolto in un'unica sessione contrattuale, pertanto nessun istituto contrattuale è stato rinviato ad un successivo atto negoziale.

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

| SEZIONE IV- sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione | | | | |
|--|--------------------|-------------|--------------|-------------|
| Descrizione | Importo L.D. | | Importo L.S. | |
| | Docenti | ATA | Docenti | ATA |
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo – (Sezione I) | € 4.417,51 | € 6.700,00 | 5.862,04 € | 8.890,90 € |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo – (Sezione II) | € 47.952,19 | € 15.386,84 | 63.632,56 € | 20.418,33 € |
| Totale delle destinazioni ancora da regolare – Sezione III | € 0 | € 0 | € 0 | - 0€ |
| totali per categoria | € 52.369,70 | € 22.086,84 | 69.494,59 € | 29.309,23 € |
| totale | € 74.456,54 | | € 84.050,89 | |
| Totale poste di destinazione sottoposte a certificazione al netto delle ore eccedenti | 70.039,03 € | | € 92.941,79 | |

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

| MODULO III | SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE..... | | | |
|------------------|--|---|---------------------------|--|
| | ANNO SCOLASTICO 2022/2023 | | ANNO SCOLASTICO 2023/2024 | |
| | Fondo totale (con ore eccedenti ed economie come da modulo 1 sez.4 a.s.22,23) | Totale poste di destinazione (fondo effettivamente distribuito) | Fondo certificato | Totale poste di destinazione (quelle effettivamente spese vedi mef) |
| Lordo Dipendente | 71.840,76 € | 66.257,44€ | 72.607,56 € | 63.339,03 € |
| Lordo Stato | 95.332,69 € | 87.923,62 € | 96.350,23 € | 84.050,89 € |

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 programmatica della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo I, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie di spesa, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF e riferite alle diverse esigenze organizzative e didattiche. Dette fattispecie

risultano oggetto dell'ipotesi di contratto integrativo siglato in data 15 novembre 2023 con le RSU. I finanziamenti dell'anno scolastico 2023/24 e le economie dell'anno precedente saranno assegnati dal MIUR mediante il sistema SICOGE sul POS di questo Istituto, per il pagamento dei compensi mediante la procedura del Cedolino Unico.

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

| ANNO SCOLASTICO 2022/2023 | | | |
|--|--|---|-------------------------------------|
| Fondo certificato Lordo Dipendente (come da verbale 2023/01) | Fondo impegnato e speso Lordo Dipendente | Fondo certificato Lordo Stato (come da verbale 2019/01) | Fondo impegnato e speso Lordo Stato |
| € 71.840,76 | € 66.257,44 | € 95.332,69 | € 87.923,62 |
| Economia | € 5.583,32 | Economia | € 7.409,07 |

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 90488,74 (€ 68.190,46 l.d.) è stata prevista la seguente utilizzazione:

SEZIONE III

| | | lordo dipendente | lordo stato |
|---|--------------|------------------|-------------------------|
| <i>a fronte di un'assegnazione complessiva di</i> | | € 68.190,46 | € 90.488,74 |
| <i>sono state utilizzate</i> | | | |
| Personale | Importo L.S. | Importo L.D. | % sul totale utilizzato |
| Docenti | 63.632,56 € | € 47.952,19 | 70,32 € |
| ATA | 20.418,33 € | € 15.386,84 | 22,56 € |
| Totale utilizzato | € 84.050,89 | € 63.339,03 | 92,89 € |

- 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 PTOF;
- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Considerato che i fondi impegnanti nella contrattazione di istituto sono pari alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Accertato che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio;

SI ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato. La presente relazione, a corredo dell'Ipotesi di Contratto Integrativo del 15 novembre 2023, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economica-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore S.G.A.
 MARIA GIOVANNA PIZZO
 Firmato digitalmente ai sensi del C.A.D

SI ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato. La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di Contratto Integrativo del 21 dicembre 2021, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economica-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore S.G.A.

MARIA GIOVANNA PIZZO

Firmato digitalmente ai sensi del C.A.D