

## ISTITUTO COMPRENSIVO MILANI – FONDI - LT

### Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile del Contratto Integrativo d'Istituto

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Come previsto dalla Circolare MEF n. 25 del 19/07/2012, 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".</i>

### Modulo I

#### La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

#### 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 – a.s. 2023/2024 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 41.813,76

Fonte normativa o assegnazione	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+32,70%) Assegnato	Lordo dipen. Assegnato
Assegnaz.MIUR Prot. 25954 del 29/09/2023	06	128	56.093,69	42.271,06
			56.093,69	42.271,06

#### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo lordo Dip
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	
Finanziamento previsto dalla L. 440/97	
Funzioni strumentali	4.291,92
Incarichi specifici al personale ata	2.839,49

Ore per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	897,39
Ore Eccedenti	2.525,11
Aree a rischio	2.249,01
Fondo per la valorizzazione del personale docente (L.107/2015)	14.460,04
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	
<i>Totale parziale 1°</i>	<b>27.262,96</b>
somme non spese nel precedente esercizio finanziario: FIS	544,49
Ore eccedenti	2.145,74
Ore per pratica sportiva	0
Progetti aree a rischio	50,09
<i>Totale parziale 2°</i>	<b>2.740,32</b>
<b>Totale sezione II (1°+2°parz.)</b>	<b>30.003,28</b>

### **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

#### **“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”**

Descrizione	Importo
Totale riduzioni	0

### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Risorse stabili	42.271,06
Risorse variabili	27.262,96
Residui anni precedenti	2.740,32
<b>Totale</b>	<b>72.274,34</b>

### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € \_\_\_\_0\_\_\_\_ al fine di \_\_\_\_/\_\_\_\_

#### **“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 le somme seguenti:

Descrizione	Importo Lordo Dipendente – a.s. 2023/24
Compenso quota variabile Indennità di Direzione del DSGA	4.590,00
Compenso per sostituto del DSGA	936,99
<i>Totale parziale</i>	<b>5.526,99</b>
Compensi per Ore eccedenti (assegnaz.2023/24+777,97 economie)	3.303,08
Compensi per Attività compl. Pratica sportiva	897,39
Aree a rischio (assegnaz.2023/24+ 50,09 economie)	2.299,10
<i>2 ° Totale parziale</i>	<b>6.499,57</b>
<i>Totale Sezione</i>	<b>12.026,56</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL, tuttavia da questo a.s. la scuola può destinare le economie anche per finalità diverse da quelle originarie (nota MI prot.n. 21503 del 30/09/2021). Pertanto è stato deciso di destinare parte delle economie per le ore eccedenti, **euro 1.367,77**, ad incrementare la quota del FIS per il personale docente (tot economie risulta essere 2.145,74-1.367,77=777,97)

## **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 58.666,36, così suddivise:

Descrizione	Importo
personale docente: FIS 26.101,98 + parte economie ore eccedenti 1.367,77	27.469,75
Funzioni strumentali	4.291,92
Fondo per la valorizzazione del personale	10.122,03
<i>Totale Docenti</i>	<i>41.883,70</i>
personale ata: FIS	11.186,58
Incarichi specifici	2.839,49
Fondo per la valorizzazione del personale	4.338,01
<i>Totale ATA</i>	<i>18.364,08</i>
<i>Totale sezione</i>	<i>60.247,78</i>

Dettaglio Docenti:

Descrizione	Risorse destinate a.s. 2023/24 – Lordo Dip.
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00
Attività aggiuntive funzionali	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del DS	5.005,00
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (con FIS 22.464,75 + con Fondo valorizzazione del personale 9.182,25)	31.647,00
Flessibilità organizzativa	939,78
Funzioni strumentali	4.291,92
Totale	41.883,70

Dettaglio ATA:

Descrizione	Risorse destinate a.s. 2023/24 – Lordo Dip.
Prestazioni aggiuntive	0,00
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (con FIS 11.186,58 + con Fondo valorizzazione del personale 4.338,01)	15.524,59
Incarichi specifici	2.839,49
Totale	18364,08

## **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	12.026,56
Somme regolate dal contratto	58.666,36
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	70.692,92

**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**

FIS: a fronte di risorse pari ad euro 42.815,55 (assegnazione a.s.2023/24: € 42.271,06+ economia dell'anno precedente € 544,49); al netto dell'accantonamento per l'Indennità di Direzione del DSGA– quota variabile € 4.590,00 e dell'Indennità ai sostituti del DSGA quantificata in € 936,99) è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse stesse, così riassumibile:

Utilizzabile	Impegnato	Residuo inferiore al compenso orario, non impegnabile
Euro 26.101,98 per il personale docente nella misura del 70 % delle risorse + economia ore eccedenti 1.367,77	27.469,75	0,00
Euro 11.186,58 per il personale ATA nella misura del 30 % delle risorse	11.186,58	0,00

Fondo per la valorizzazione del personale: a fronte di risorse pari ad euro 14.460,04 è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse stesse, così riassumibile:

Utilizzabile	Impegnato	Residuo inferiore al compenso orario, non impegnabile
Euro 10.122,03 per il personale docente nella misura del 70 % delle risorse	10.122,03	0,00
Euro 4.338,01 per il personale ATA nella misura del 30 % delle risorse	4.338,01	0,00

Le percentuali di ripartizione del FIS e del fondo per la valorizzazione del personale tra le due tipologie di personale sono scaturite da accordo con la RSU.

Ugualmente dicasi per gli altri istituti contrattuali tutti impegnati nei limiti delle risorse disponibili come assegnate per il corrente anno scolastico, comprese le economie, ove esistenti, ad eccezione dei compensi per ore eccedenti parte delle quali sono state destinate ad altri compensi ad integrazione del FIS:

Descrizione	Economie a.s. precedente	Risorse Assegnate a.s. corrente	Utilizzazione	Residuo
Funzioni strumentali	0	4.291,92	4.291,92	0,00
Incarichi specifici	0	2.839,49	2.839,49	0,00
Ore eccedenti	777,97	2.525,11	3.303,08	0,00
Ore ecced. Pratica sportiva	0	897,39	897,39	0,00
Aree a rischio	50,09	2.249,01	2.299,10	0,00

**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	41.542,61	42.271,06	728,45
Risorse variabili	25.666,84	27.262,96	867,67
Residui anni precedenti	2.289,08	2.740,32	451,24
<b>Totale</b>	<b>69.498,53</b>	<b>72.274,34</b>	<b>2.047,36</b>

**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 state assegnate dal MIUR con contestuale e/o in attesa di erogazione mediante caricamento sul sistema SICOGE – Cedolino Unico e sul POS – Punto Ordinante di Spesa LTS003 di questa scuola, a carico dei seguenti capitoli di bilancio:

Periodo Settembre-Dicembre 2023 + Periodo Gennaio-Agosto 2024

Capitolo	Piano Gestionale	Oggetto	Importo
Non comunicato	Non comunicato	FIS	42.271,06
Non comunicato	Non comunicato	Ind. Direz ai sostituti del DSGA anni pregressi	0
Non comunicato	Non comunicato	Funzioni strumentali	4.291,92
Non comunicato	Non comunicato	Incarichi aggiuntivi	2.839,49
Non comunicato	Non comunicato	Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	2.525,11
Non comunicato	Non comunicato	Ore per progetti pratica sportiva	897,39
Non comunicato	Non comunicato	Misure incentivanti per progetti Aree a rischio	2.249,01
Non comunicato	Non comunicato	Fondo per la valorizzazione del personale	14.460,04

Riassegnazione economie:

Economie anno scolastico precedente

Capitolo	Piano Gestionale	Oggetto	Importo
2556	06	Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	(*) 2.145,74
2554	05	FIS, Funzioni strumentali, Incarichi aggiuntivi	0,64
2555	05	FIS, Funz strum.li, Incarichi agg.vi Aree a rischio	472,50
2556	05	FIS, Funz strum.li, Incarichi agg.vi Aree a rischio	121,44
Non comunicato	Non comunicato	Ore per progetti pratica sportiva	0

(\*) in attesa di spostamento su capitolo FIS euro 1.367,77

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

Si certifica che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

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

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di Istituto, come risulta dalla presente relazione, sono pari alle disponibilità sopra riportate, per cui la capienza finanziaria è soddisfatta, si attesta che le spese derivanti dall'ipotesi di contratto integrativo d'istituto siglato dalle parti in data **13/05/2024** hanno totale copertura.

Fondi, 28/05/2024

Prot.n. 2970/II.10

Il DSGA  
Rag. Simona Antonelli  
Documento firmato digitalmente ai sensi del  
D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate