



Prot. e data: vedi segnatura

Ai Revisori dei Conti
Sedi
Agli atti dell'Istituto

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO ALLA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO PER L'A.S. 2023/24
Sottoscritta il 14/03/2024**

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.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo 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 dai revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/07/2012, 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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Le risorse disponibili per l' a.s. 2023-2024 sono state calcolate alla luce della nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 del MIUR che fa seguito all'intesa del 08/09/2023 tra le OO.SS del Comparto scuola e la rappresentanza sindacale pubblica MIUR. In tale sede sono state assegnate alle Istituzioni Scolastiche le risorse destinate al Miglioramento Offerta Formativa per l'a.s. 2023-24. Con la suddetta nota prot. n. 25954 del 29/09/2023, il MIUR assegna la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2023-agosto 2024, per la retribuzione accessoria del personale della scuola. Le somme oggetto della presente contrattazione sono dunque le seguenti: € 45.365,98 (FIS), € 4.666,14 (Funzioni Strumentali), € 2.725,91 (Incarichi Specifici), € 15.389,04 (fondo per la valorizzazione del personale scolastico), € 1.970,78 (misure incentivanti per i progetti relativi alle aree a rischio), importi al lordo dipendente.

Sulla base di quanto sopraesposto, si illustrano i 4 moduli che compongono la presente relazione:

1

Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTELLA



- MODULO I – La costituzione del fondo per la Contrattazione Integrativa
- MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la Contrattazione Integrativa
- MODULO III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente.
- MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, aree a rischio).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo Istituzione Scolastica 2023/24 (art.40 c.5 CCNL 19/04/18; intesa del 08-09-23)	Parametri	Lordo Stato €	Lordo Dipendente €
<i>Punti di erogazione del servizio</i> (Quota calcolata secondo accordo OOSS-MIUR del 08/09/2023)	6 x 2.556,67	15.340,02	
<i>Numero addetti (Docenti e ATA) in organico di diritto</i> (Quota calcolata secondo accordo OOSS-MIUR)	142 x 315,92	44.860,64	
TOTALE F.I.S. a.s. 2023/2024		60.200,66	45.365,98
Funzioni strumentali 2023/24 (art.37 CCNL 29/11/07; intesa del 08-09-2023)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<i>Quota fissa per ogni scuola</i>	1.438,04	1.438,04	
<i>Complessità organizzativa</i>	603,93	603,93	
<i>N° docenti in organico di diritto</i>	117 x 35,47	4.149,99	
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2023/2024		6.191,96	4.666,13
Incarichi Specifici ATA 2023/24 (art. 1 seq.contr.25/07/08; intesa del 08-09-2023)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<i>N° ATA in organico: 24</i>	24 x 150,72	3.617,28	2.725,91
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA a.s. 2023/2024		3.617,28	2.725,91
Ore eccedenti - sostituzioni coll. Ass. 2023/24 (art. 30 CCNL 29/11/2007; intesa del 08-09-2023)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<i>Quota docenti infanzia e primaria: 85</i>	85 x 26,60	2.261,00	
<i>Quota docenti secondaria 1° grado: 32</i>	32 x 46,31	1.481,92	
TOTALE ORE ECCEDENTI a.s. 2023-24		3.742,92	2.820,59



Attività complem. Ed. Fisica 2023-24 (art. 87 CCNL 29/11/2007; art. 3 c.4 CCNI 2018; intesa 08-09-23)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<i>N. classi di istruzione secondaria</i>	13 x 85,06	1.105,78	833,29
TOTALE ATTIVITA' ED. FISICA a.s. 2023-24		1.105,78	833,29
Risorse misure incentivanti aree a rischio (art. 2comma.2, quinta linea CCNL 7/8/2014)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
TOTALE RISORSE AREE A RISCHIO a.s. 2023/24		2.615,22	1.970,78
Fondo valorizzazione personale della scuola a.s. 2023/24 (art.1, commi 126-128 L. 107/2015; L.160/2019 comma 249)		Lordo stato 20.421,25	Lordo dipendente 15.398,04
TOTALE FONDO VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOL. 2023/24		20.421,25	15.389,04
TOTALE RISORSE FISSE 2023-24		97.895,07	73.771,72

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE M.O.F. SICOGE (CEDOLINO UNICO) ANNI PRECEDENTI		
	LORDO STATO	€ LORDO DIP.
Cap. 2554/05: economie MOF 2022/23 (personale ATA)		203,00
Cap. 2554/06: economie ore eccedenti 2022/23		639,05
Cap. 2554/12: economie pratica sportiva 2022/23		10,06
TOTALE RISORSE VARIABILI	1.130,75	852,11

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni del fondo

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE A.S. 2023/24		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale risorse fisse - sez. I	97.895,07	73.771,72
Totale risorse variabili - sez. II	1.130,75	852,11
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	99.025,82	74.623,83

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

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 (FIS, funzioni strumentali, incarichi ATA ed ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relativamente all'anno scolastico 2021/2022) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti).

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

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Indennità di direzione al DSGA art.88 c.2 lettera j CCNL 29/11/07	6.648,27	5.010,00
Indennità di direz. al sostituto art.88 c.2 lettera j CCNL 29/11/07	1.061,60	800,00
TOTALE	7.709,87	5.810,00

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il POF.

Di seguito si indicano le attività ed i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti art. 40 CCNL 08/02/2018; intesa del 08-09-2023	4.332,16	3.264,63
Attività aggiuntive di insegnamento art.88 c.2, lettera b CCNL 29/11/07	3.186,12	2.401,00
Compensi ai collaboratori del Dirigente scolastico art.88 c.2, lettera f CCNL 29/11/07	9.952,50	7.500,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento art.88 c.2, lettera d CCNL 29/11/07	33.586,37	25.310,00
Compensi al personale docente per progetti PTOF art.88 c.2, lettera k CCNL 29/11/07	4.544,64	3.424,75
Funzioni Strumentali al PTOF art.33 CCNL 29/11/07	6191,97	4.666,14



Compensi per attività complementari ed. fisica (art. 40 CCNL 8/2/2018)	1119,12	843,35
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio (art. 2 comma.2, quinta linea CCNL 7/8/2014)	2.615,22	1.970,78
TOTALE PERSONALE DOCENTE	65.528,12	49.380,65

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA art.88 c.2, lettera e CCNL 29/11/07	22.141,79	16.685,60
Compensi al personale ATA per progetti PTOF art.88 c.2, lettera k CCNL 29/11/07	0	0
Incarichi specifici ATA (art.47 c.1 lettera b CCNL 2006-2009 come sostituito dall'art.1 seq. contratt. uale personale ATA 25/7/08)	3.615,81	2.724,80
TOTALE PERSONALE ATA	25.757,60	19.410,40

TOTALE PERSONALE DOCENTE E ATA	91.285,72	68.791,05
---------------------------------------	------------------	------------------

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

RIEPILOGO DELLE SPESE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	7.709,87	5.810,00
Totale sezione II	91.285,72	68.791,05
Totale sezione III	0	0
TOTALE	98.995,59	74.601,05

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,



si attesta che:

- a) le risorse stabili (come dettagliate nel modulo I sez. I) relative al MOF 2023/24 sono a carattere vincolato e provengono dalla nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 del MIUR che fa seguito all'intesa del 08/09/2023 tra le OO.SS del Comparto scuola e la rappresentanza sindacale pubblica MIUR. In tale sede sono state assegnate alle Istituzioni Scolastiche le risorse destinate al Miglioramento Offerta Formativa per l'a.s. 2023-24. Oggetto di contrattazione sono le risorse ivi comunicate relativamente a: Fondo di Istituto (€ 45.365,98), Funzioni Strumentali (€ 4.666,14), Incarichi Specifici (€ 2.725,91), fondo per la valorizzazione del personale scolastico (€ 15.389,04), misure incentivanti per i progetti relativi alle aree a rischio (€ 1.970,78).
- b) Allo stanziamento FIS di € 45.365,98 sono state aggiunte le risorse relative al Fondo di valorizzazione del personale scolastico (pari ad € 15.389,04) per un totale di € 60.755,02. Da tale importo vengono poi detratte le indennità di direzione del DSGA e del suo sostituto (rispettivamente di € 5.010,00 e 800,00), l'importo contrattabile diventa dunque pari ad € 54.945,02. Lo stesso è stato poi ripartito in quote percentuali al personale docente per il 70% (pari ad € 38.461,51) ed al personale ATA per il restante 30% (pari ad € 16.483,51). Dette quote sono state poi incrementate con economie anni precedenti (rispettivamente di € 195,00 per i docenti ed € 203,00 per gli ATA) per una disponibilità totale di € 38.656,51 per i docenti e € 16.686,51 per gli ATA. 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 vigente nell'anno scolastico 2023/2024.

MODULO 3

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE

	a.s. 2022-2023 Lordo dipendente	a.s. 2023-2024 Lordo dipendente	Differenza
Risorse fisse - sez. I Mod. 1	75.409,55	73.771,72	-1.637,83
Risorse variabili - sez. II Mod. 1	6.116,51	852,11	-5.264,40
Decurtazione del fondo - sez. III Mod. 1	0	0	
TOTALE	81.526,06	74.623,83	-6.902,23

MODULO 4

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

La gestione e liquidazione del fondo avviene tramite il sistema SICOGE gestito nella piattaforma "NoiPA" del M.E.F., ai sensi dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2010 (Legge finanziaria 2011- Cedolino Unico) regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. I capitoli di bilancio del sistema SICOGE su cui di norma transitano i fondi sono:

Capitolo di bilancio	Piano gestionale	Tipologia compensi
2554	05	FIS, funzioni strumentali, inc.specifici ATA, aree a rischio
2554	06	Ore eccedenti
2555	12	Pratica sportiva

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

(Considerando quanto esposto nella sezione precedente, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è praticamente costante)

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024, per quanto dettagliato alle sezioni I e II del Modulo 1, risulta coperto con le assegnazioni del MIM tramite il Cedolino Unico e relative economie.

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **74.623,83** (lordo dipendente), è stata prevista una utilizzazione di risorse, lordo dipendente, pari ad € **74.601,05**. La differenza non utilizzata di € 22,78 resta accantonata in economia o a disposizione di eventuali necessità.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati. La liquidazione degli stessi potrà inoltre avvenire previo caricamento delle risorse al sistema SICOGE nei pertinenti capitoli e piani gestionali.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

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 d'istituto, come disposto dalle note indicate in premessa, corrispondono alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

VERIFICATE le disponibilità nel cedolino unico delle somme non utilizzate nell'a.s. 2022/23;

ATTESTA

7

Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTELLA

ISTITUTO COMPRENSIVO "VIA TACITO"

Via Salvatore Quasimodo 18, 62012 Civitanova Marche (MC)
Cod. Meccanografico MCIC83500T - Codice Univoco UFE8ZI -
C.F. 93068460430 - Tel 0733812819 - Fax 0733810917
Email mcic83500t@istruzione.it - PEC mcic83500t@pec.istruzione.it
www.civitanovatacito.edu.it



La compatibilità finanziaria per l'a.s. 2023/2024 dell'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

La presente relazione, a corredo de contratto integrativo sottoscritto dalle parti il 14/03/2024 viene redatta al fine della certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

IL DIRETTORE SGA

Anna Maria Testella

MCIC83500T - A7C46D6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003160 - 14/03/2024 - VI.3 - U