

**FUTURA****Ministero dell'Istruzione e del Merito**

Istituto Comprensivo della Margherita
Via G Verdi, 3 • 20070 Vizzolo Predabissi MI
tel 02.9832961

cod mecc MIIC8A300D • C.F. 92508780159
e-mail miic8a300d@istruzione.it • miic8a300d@pec.istruzione.it
www.icdellamargherita.edu.it

Ai Revisori dei Conti

membro MEF Luigina Galgano

membro MIUR Roberto Sciolti

OGGETTO: *Relazione tecnico-finanziaria inerente la contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024*

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, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2021/2022.

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 dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, 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:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0007470 - 18/06/2024 - II.10 - U

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO il CCNL – comparto scuola biennio 2016-2018 art 7 comma 8;
VISTO il CCNL- comparto scuola biennio 2019-2021
VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;
VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni
VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;
VISTA l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 12 dicembre 2012 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/200 e dell'art.4, comma 83 della Legge 183/2011, sottoscritta in via definitiva in data 19.03 2013;
VISTA la Delibera del Consiglio d'Istituto n.137 del 30/10/2023 con la quale è stato approvato il P.T.O.F. Triennale 2022/2025-aggiornamento 2023/24;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico e recepita nella contrattazione di Istituto;
VISTA la nota del MIM reg. uff.ciale n.25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato alla nostra scuola l'ammontare delle risorse del MOF per l'anno scolastico 2023/24;
VISTO il Decreto Ministeriale del 14 giugno 2022 n. 161 recante "Adozione del Piano Scuola 4.0" in attuazione della linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" nell'ambito della Missione 4 - Componente 1 - del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU";
VISTO il decreto del Ministro dell'istruzione e del Merito del 12 aprile 2023, n. 65, con il quale è stata adottata la linea di investimento 3.1 "Nuove Competenze e nuovi linguaggi" nell'ambito della Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – "Potenziamento dell'offerta dei servizi dell'Istruzione: dagli asili nido all'Università" del Piano Nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU;
VISTO il decreto del Ministro dell'istruzione e del Merito del 12 aprile 2023, n. 66, con il quale è stata adottata la linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico. Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) nell'ambito della Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – "Potenziamento dell'offerta dei servizi dell'Istruzione: dagli asili nido all'Università" del Piano Nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU;
VISTA l'intesa sottoscritta in data 08 Settembre 2023 tra il MIUR e le OO.SS. di categoria;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 31/05/2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali),

relazione

quanto segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

Descrizione		Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica		€ 62.855,60
Funzioni strumentali (art. 33 CCNL 29/11/2007)		€ 5.789,48
Incarichi specifici al personale ATA		€ 3.634,54
Attività complementari di educazione fisica		€ 1.281,99
Aree a rischio		€ 2.225,83
Valorizzazione del personale scolastico		€ 18.408,04
Ore di sostituzione docenti		€ 3.440,54
Totale Risorse "Fondo per il miglioramento offerta formativa"		€ 97.636,02
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)		
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero		
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)		
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		€ 51.650,08
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		
Totale risorse su stanziamenti di bilancio		€ 51.650,08

SEZIONE II**Risorse variabili**

		Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo dipendente
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS		€ 12.932,74
INCARICHI SPECIFICI ATA		€ 1.339,73
AREA A RISCHIO		€ 364,17
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI		€ 6.455,48
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED FISICA		€ 2.298,63
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO		€ 2.182,50
TOTALE COMPLESSIVO		€ 25.573,25

SEZIONE III

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORE		importo
TOTALE DELLE RISORSE FISSE		€ 97.636,02
RISORSE SU STANZIAMENTI DI BILANCIO SCUOLA		€ 51.650,08
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI		€ 25.573,25
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		€ 174.859,35

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa
amministrazione scolastica

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

Descrizione compenso		Risorse anno scolastico 2023/2024(lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA		0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA		€ 6.000,00
Compensi per ore eccedenti		€ 9.896,02
TOTALE		€ 15.896,02

SEZIONE II

Destinazioni specificamente regolate dalla Contrattazione Integrativa

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione compenso		Risorse anno scolastico 2023/2024(lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		0,00
Attività aggiuntive di insegnamento		€ 2.002,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		

Attività aggiuntive funzionali		€ 39.804,69
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico		€ 3.600,00
Funzioni strumentali al POF		€ 5.789,48
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica		€ 3.580,62
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		€ 2.590,00
Valorizzazione del personale scolastico		€ 14.488,53
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)		€ 71.855,32
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente		
Ulteriori compensi per corsi di recupero		
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018		
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		€47.737,72
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		€47.737,72
TOTALE PERSONALE DOCENTE		€ 119.593,04

Personale ATA:

Descrizione compenso		Risorse anno scolastico 2023/2024(lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA		€24.381,65
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		0,00
Incarichi specifici		€4.974,27
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		0,00

Compensi personale ATA titolare di posizione economiche (art.9 comma21 DL 78/2010)		
Valorizzazione del personale scolastico		€ 6.102,01
Totale finalizzazioni “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa” (cedolino unico)		€ 35.457,93
Fondo per l’arricchimento e l’ampliamento dell’offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA		
Percorsi per le competenze trasversali e per l’orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)		
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall’art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		€ 3.912,36
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))		
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		€ 3.912,36
TOTALE PERSONALE ATA		€ 39.370,29

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

N.B. -In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

		Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE		71.855,32
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA		35.457,93
totale poste con destinazione		107.313,25
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		€ 15.896,02

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA COMPENSI PER PROGETTI NAZIONALI (ART. 22, COMMA 4, LETTERA C), C3) CCNL 19/4/2018)		€ 51.650,08
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE risorse		€ 174.859,35

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali (FIS)

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €.123.209,27 L.D. è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 123.209,27 (in percentuale: 100%); Detratti i compensi per l'indennità di direzione, le ore eccedenti, valorizzazione del personal scolastico, area a rischio e pratica sportiva, si addivene alla seguente ripartizione: €.45.406,69(42.641,70 + avanzo € 2.764,99) (75%) personale docente e €.24.381,65 (14.213,90 + avanzo € 10.167,75) (25%) per il personale ATA , totale € **69.788,34**. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri dell'art. 45 dell'ipotesi di Contratto Collettivo e relativo allegato.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n.175 di cui n.142 docenti e n.32 di personale A.T.A. n. 1 DSGA.

Le norme di cui CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato e somme non regolate da Contratto Integrativo	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale (Modulo I)	Totale poste di destinazione (Modulo II)
119.135,65	93.562,40	€ 174.859,35	€ 174.859,35

lordo dip

lordo dip

lordo dip

lordo dip

incluso DSGA ore eccedenti e avanzo dell'anno precedente.

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO 2022/23

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Piano gestionale	Tipologia compensi
n. 05 capitolo 2556	Fondo istituto- Funzioni strumentali- incarichi specifici-aree a rischio-valorizzazione personale scolastico-
n. 06 capitolo 2556	Ore eccedenti sostituzione art. 40 c.4
n. 12 capitolo 2555	Attività complementari di ed. fisica

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/23	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione.	0,00	0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	5.940,00	5,940,00
Compensi per ore eccedenti	9.409,00	2.953,52
TOTALE	15.349,00	8.893,52

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento	3.430,00	3.430,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 38.255,00	€ 35.490,01
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 3.355,37	€ 3.355,37
Funzioni strumentali al POF	€ 5.776,41	€ 5.776,41

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 4.620,24	€ 2.321,61
destinazione ancora da regolare		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.834,17	€ 1.470,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 16.536,78	€ 15.854,28
TOTALE COMPLESSIVO	€ 73.807,97	€ 67.697,68

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€19.406,43	€9.238,68
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	€4.391,83	€3.052,10
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 6.180,42	€ 4.680,42
TOTALE COMPLESSIVO	29.978,68	€ 16.971,20

SEZIONE III**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo**

Gli importi disponibili per la copertura delle diverse voci del fondo sono così dettagliati:

	somma disponibile	somma impiegata	% utilizzo
FIS assegnato	75.788,34	75.788,34	100
Funz.strum.	5.789,48	5.789,48	100
Inc.Agg.	4.974,27	4.974,27	100
Attività complementari ed. fisica	3.580,62	3.580,62	100
Valorizzazione del personale	20.590,54	20.590,54	100
Area a rischio	2.590,00	2.590,00	100
Ore ecc. assegnate	9.896,02	9.896,02	100
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	51.650,08	51.650,08	100

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€.174.859,35**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€.174.859,35** (in percentuale: 100 %);

- 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 di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono uguali alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- 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 per l'anno scolastico 2023/2024.

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato. Inoltre si dichiara che sono stati inseriti solo alcuni compensi per i finanziamenti del PNRR (*D.M. 65/2023*) e (*DM66/2023*), mentre sono ancora in corso altre selezioni per il conferimento di incarichi individuali di formatori e tutor interni e /o esterni all'Istituto scolastico.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Dott.ssa Annalisa Tezza