

ISTITUTO COMPRENSIVO DI PIEVEPELAGO
Via A Ferrati 141027 Pievepelago MO
Tele fax 0536/71302 email moic80600g@istruzione.it



Al Dirigente Scolastico-sede
Ai Revisori dei Conti - sede

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta - ai sensi e secondo le indicazioni di cui alla circolare MEF n. 25 del 9/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - 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.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.L.vo n° 150 del 27/10/2009, allegata alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 9/12/2023.

L'art. 40 bis del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.lvo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, è effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

MODULO 1-La costituzione del MOF-fondo miglioramento offerta formativa di cui trattasi si compone di:

- risorse fisse previste da norme contrattuali consolidate;
- fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, attività complementari di educazione fisica, 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

Alla data di sottoscrizione della contrattazione integrativa di istituto il MIUR ha comunicato la consistenza del MOF (nota MIUR n. 25954 del 29/09/2023) compreso l'ammontare delle risorse per le aree a rischio e quelle destinate alla valorizzazione del personale docente e art. I- comma 126 L. 107/2015 complessivamente pari ad € 36.805,86 lordo dipendente.

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi

ATA, attività complementari di educazione fisica e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024 per complessivi € 37182,95 lordo dipendente, € 49341,77

nota MIUR n. 25954 del 29/09/2023

| | 23/24 | parametri | | |
|---|-------|-----------|------------------|------------------|
| PUNTI EROGAZIONE SERVIZIO | 8 | 2556,67 | 20.453,36 | 15.413,23 |
| n.posti complessivi ORGANICO DELL'AUTONOMIA | 45 | 315,92 | 14.216,40 | 10.713,19 |
| TOTALE FIS dotazione 23/24 | | | 34.669,76 | 26.126,42 |

| FUNZIONI STRUMENTALI | | | 3.247,95 | 2.447,59 |
|-----------------------------|----|----------|-----------------|-----------------|
| QUOTA BASE | 1 | 1.438,04 | 1.438,04 | 1.083,68 |
| complessità' | 1 | 603,93 | 603,93 | 455,11 |
| POSTI O.D.DOCENTI | 34 | 35,47 | 1.205,98 | 908,80 |

| INCARICHI SPECIFICI ATA | | | 1.657,92 | 1.249,37 |
|--------------------------------|----|--------|-----------------|-----------------|
| ORGANICO DIRITTO | 11 | 150,72 | 1.657,92 | 1.249,37 |

| ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED.FISICA | | | 1.575,85 | 1.187,53 |
|--|---|-------|-----------------|-----------------|
| N° Classi di istruzione secondaria | 6 | 85,06 | 510,36 | 384,60 |

| ORE ECCEDENTI IN SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI | | | 1.081,78 | 815,21 |
|---|----|-------|-----------------|---------------|
| N° Docenti scuola infanzia e primaria | 28 | 28,69 | 803,32 | 605,37 |
| N° Docenti scuola secondaria | 6 | 46,31 | 277,86 | 209,39 |

| AREE A RISCHIO - FORTI PROCESSI MIGRATORI | | | 1.015,31 | 765,12 |
|--|--|--|-----------------|---------------|
| DOTAZIONE 2023/2024 | | | 1.015,31 | 765,12 |

| valorizzazione PERSONALE SCOLASTICO | | | 7158,69 | 5.394,64 |
|--|--|--|----------------|-----------------|
| DOTAZIONE 2023/2024 | | | 7158,69 | 5.394,64 |

DOTAZIONE 2023/2024 **49.341,77** **37.182,95**

SEZIONE II-Risorse variabili

Risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi per complessivi € 3245,89 lordo dipendente, € 4307,30 lordo stato

| | | |
|---|---------|---------|
| Dettaglio | 3098,69 | 2335,11 |
| economie FIS a.s. 2022/2023 | 1065,49 | 802,93 |
| economie Attivita' complementari ed.fisica a.s. 2022/2023 | 143,12 | 107,85 |
| economie Ore eccedenti a.s. 2022/2023 | | |

| Riepilogo RISORSE | Lordo Stato | Lordo dip |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>SEZIONE I-Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i> | 49341,77 | 37182,95 |
| <i>SEZIONE II-Risorse variabili</i> | 4.307,30 | 3.245,89 |
| totale | 53649,07 | 40429,89 |

SEZIONE III - Decurtazioni del fondo Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV-Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Pertanto la disponibilità complessiva oggetto della contrattazione di cui trattasi ammonta a complessivi € 40429,89 lordo dipendenti, € 53649,07 lordo Stato, suddiviso tra le tipologie di personale in base a quanto definite in sede di contrattazione (75% docenti-25% ATA).

SEZIONE V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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 Modulo costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa dell'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, attività complementari di educazione fisica, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e risorse variabili (economie FIS-ATTIVITA' COMPLEMENTARI EF-ORE ECCENDENTI-, aree a rischio e valorizzazione personale scolastico 2022/2023,) non aventi certezza per a.s. successive.

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

- Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti per complessivi 923,06 lordo dipendente, € 24,90 lordo stato (dotazione 2023-2024 + economie ridefinite as precedenti)
- attività complementari di educazione fisica per complessivi € 1187,53 brdo dipendente 1575,85 lordo stato (dotazione 2023/2024 + economie ridefinite as precedenti)

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto - lordo dipendente

| personale docente | Lordo Stato | Lordo dipendente |
|---|------------------|------------------|
| particolare impegno progettivo "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 |
| attività aggiuntive di insegnamento (art.88 , comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007 | | |
| Ore sostituzione colleghi assenti (*) | 1.224,90 | 923,06 |
| attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88 , comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 | 10.375,82 | 7.819,00 |
| compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art.88 , comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007 | 6.635,00 | 5.000,00 |
| 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 |
| indennità di biling-triling(art.88 , comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007 | 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 | 16.032,69 | 12.081,91 |
| particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.88 , comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007 | 0,00 | 0,00 |
| Funzioni Strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007) | 3.247,95 | 2.447,59 |
| compensi per attività Complementari di Educazione Fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)(*) | 1.575,85 | 1.187,53 |
| compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007) | 1.015,31 | 765,12 |
| compensi per progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 40.107,52 | 30.224,21 |

| personale ATA | Lordo Stato | Lordo dipendente |
|---|------------------|------------------|
| Prestazioni aggiuntive del Personale ATA (art.88 , c. 2, lettera e) | 7.769,93 | 5.855,26 |
| compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88 , comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 1.327,00 | 1.000,00 |
| compensi DSGA (art.89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dalla sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 2.786,70 | 2.100,00 |
| 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 |
| indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88 , comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007 | 0,00 | 0,00 |
| incarichi specifici personale ATA (art.47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dalla sequenza personale ATA 25/07/2008) | 1.657,92 | 1.249,37 |
| 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 |
| compensi per progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 13.541,55 | 10.204,63 |

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE

| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| Compensi fissi sezione I | 49.341,77 | 37.182,95 |
| Compensi variabili sezione II | 4.307,30 | 3.245,89 |
| TOTALE | 53.649,07 | 40.428,84 |

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate a/l'esterno del fondo Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI -Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) Si attesta inoltre il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisso il cui carattere di certezza e stabilità è frutto delle seguenti considerazioni:
la contrattazione di istituto è stata avviata e conclusa in tempi in cui il MI UR aveva già fornito comunicazione di dati certi;
le risorse stabili sono state stanziate per un importo complessivo di 40428,84 lordo dipendente, come da comunicazioni MIUR, citate in premessa comprendenti la somma erogata per le ore eccedenti sostituzione colleghi assenti nonché fondi per attività complementari di Ed. Fisica che non sono però materia di contrattazione integrativa;
- b} il DSGA prende atto che le voci del fondo docenti e ATA sono frutto di una attenta valutazione delle esigenze della scuola ai fini del perseguimento degli obiettivi prefissati nel POF di istituto nonché volti a garantire il regolare funzionamento didattico amministrativo della scuola nel
rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi e nel rispetto delle disposizioni del D.L. 150/2009 e ss.: "sulla base dei criteri generali;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2023/2024 deliberate dal Collegio dei docenti adottato con delibera del Consiglio d'istituto;
- d) le norme di cui al CCNL 29/1/2007, del D.lgs 165/2001 e D.lgs 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 4- Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo i criteri dei piani finanziari, di cui agli schemi di bilancio contenuti nella nota MIUR 25674/2018 ai sensi del D.I. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale con riferimento ai Progetti a copertura finanziaria Fondi Enti Locali, Associazioni, Fondi Alunni, Altri finanziamenti specifici;

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

La spesa sostenuta per FIS - Funzioni Strumentali - Incarichi specifici ATA - Aree a rischio - Valorizzazione del merito - Attività complementari di educazione Fisica riferiti all'a.s. 2023/24 è finanziata dalle specifiche assegnazioni MIUR relative al MOF.

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione al fine della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/24 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari - assegnazioni MIUR citate e specificate in premessa - gestite attraverso il sistema NoiPA - con specifica della comunicazione di assegnazione.

Pievepelago 28/12/2023

La Dsga

Brunella Battilani