

	 Ministero dell'Istruzione	 UNIONE EUROPEA Fondo sociale europeo
	<p align="center">Istituto Comprensivo di Soliera Scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I° grado Via Roma, 134 - 41019 Soliera (MO) Tel. 059 567234 – Fax 059 567471 e-mail: moic808007@istruzione.it - pec: moic808007@pec.istruzione.it www.icsoliera.edu.it</p>	

Soliera 06.04.2024

Relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto a.s.2023/2024, sottoscritto il 04/04/2024

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie ed i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, nel rispetto del D.I. 129/2018 recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, altresì ai sensi dell'articolo 40, comma 3 -sexies- del D. Lg.vo n.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n.150 del 27/10/2009, da allegare all'Ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 04/04/2024.

L'art. 40 bis del D. Lgs. n.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 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 che derivano 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.

L'art.7 comma 8 del CCNL comparto istruzione e ricerca triennio 2019/2021 del 18.01.2024 prevede che l'Ipotesi di contratto collettivo Integrativo definito dalle parti, corredato dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, sia inviata all'organo di controllo entro dieci giorni dalla sottoscrizione.

L'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto è stata sottoscritta dalla Dirigente Scolastica Prof.ssa Angela Alessandra Milella, dalla RSU di Istituto Sabrina Mariana Figliuolo e Francesco Pellino a conclusione degli incontri avvenuti considerato che l'Assemblea Sindacale si è svolta in data 19/02/2024.

Gli obiettivi del presente documento sono finalizzati a:

- creare uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione;
- supportare gli organi di controllo per una facile e scorrevole lettura dell'articolato contrattuale;
- fornire all'utenza una comprensibile lettura dei contenuti del contratto interno.

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

La presente relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:

- Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Sulla base di quanto sopra chiarito si precisa che le risorse finanziarie **fisse aventi carattere di certezza e stabilità**, a copertura delle attività retribuite con il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (M.O.F), sono state quantificate per un importo complessivo lordo dipendente di **€ 83327,65** sulla base della nota prot.n. nota prot.n.25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)

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 scolastica, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva) 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 ATA, pratica sportiva, risorse per aree a forte flusso migratorio).

Parametri considerati per il calcolo del F.I.S. per l'a.s.2023/2024

Istituto Comprensivo	Organico di diritto
Punti di erogazione del servizio	6
TOTALE punti di erogazione del servizio	6
Docenti scuola primaria e Infanzia	98
Docenti scuola secondaria di I grado	36
Personale ATA (compreso DSGA)	29
TOTALE personale organico diritto	163
Classi di scuola secondaria di I e II grado	17

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	n.	Parametri	Totale Lordo stato	Totale lordo dipend.
Punti di erogazione del servizio	6	€ 2556,67	€ 15340,02	€ 11559,92
Personale docente e ata in organico di diritto	163	€ 315,92	€ 51494,96	€ 38805,55
TOTALE F.I.S.			€ 66834,98	€ 50365,47

Indennità di Direzione DSGA	Numero tot organico diritto	Valori	TOTALE lordo dipendente
TOTALE LORDO DIPENDENTE	163	*30 +750	€ 5640,00

FUNZIONI STRUMENTALI	N.	Parametri	Lordo stato	Lordo dipendente
Quota base	1	€ 1.438,04	1.438,04	1.083,68
Complessità I.C.	1	€ 603,93	603,97	445,11
Docenti in organico di diritto	134	€ 35,47	4752,98	3582,00
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			6794,95	5120,54

INCARICHI SPECIFICI ATA	N.	Parametri	Lordo stato	Lordo dipendente
Posti personale ATA (escluso DSGA)	28	€ 150,72	€ 4220,16	€ 3180,23
TOTALE			€ 4220,16	€ 3180,23

ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	N.	Parametri	Lordo stato	Lordo dipendente
Docenti infanzia e primaria in O.D.	98	€ 26,60	2606,80	1964,43
Docenti secondaria di I grado	36	€ 46,31	1667,16	1256,34
TOTALE	134		4273,96	3220,77

ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	N.	Parametri	Lordo stato	Lordo dipendente
Classi di scuola secondaria	17	€ 85,06	€ 1446,02	€ 1089,69
TOTALE			€ 1446,02	€ 1089,69

MISURE INCENTIVANTI PROGETTI AREE A RISCHIO	Riferimenti normativi	Lordo stato	Lordo dipendente
	Art.3 c.2 CCNL 07/08/2014	€ 3445,95	€ 2596,80
TOTALE		€ 3445,95	€ 2596,80

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024– ART. 40 CCNL 2016-2018 (INTESA CCNI DEL 31/08/2020)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FONDO ISTITUZIONE 2022/2023 - nota prot. n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	€ 66834,98	€ 50365,47
TOTALE F.I.S. a.s.2023/2024	€ 66834,98	€ 50365,47
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 – ART. 40 CCNL 2016-2018 (CCNI 31/08/2021) (settembre 2022-agosto 2023)	€ 6794,95	€ 5120,54
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 - nota prot. n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	€ 6794,95	€ 5120,54
INCARICHI SPECIFICI ATA 2023/2024 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA CCNI DEL 24/08/2021)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
	€ 4220,16	€ 3180,23
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA a.s.2023/2024	€ 4220,16	€ 3180,23
AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA 2023/2024– ART. 40 CCNL 2016-2018 (INTESA CCNI DEL 24/08/2021)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE

Miur nota prot.n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	€ 1446,02	€ 1089,69
TOTALE PRATICA SPORTIVA a.s.2023/2024	€ 1446,02	€ 1089,69
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO MIGRATORIO – ART. ART. 40 CCNL 2016- 2018 nota prot.n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	€ 3445,95	€ 2596,80
TOTALE AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO MIGRATORIO – ART. 40 CCNL 2016-2018 a.s.2023/2024	€ 3445,95	€ 2596,80

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO – ART. 88 CCNL 2016-2018 Miur	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Nota MIM 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	€ 23559,76	€ 17754,15
TOTALE valorizzazione personale a.s.2023/2024	€ 23559,76	€ 17754,15
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI 2023/2024 – Miur nota n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Miur nota prot.n. 25954 del 29.09.2023 (settembre 2023-agosto 2024)	4273,96	3220,77
TOTALE ORE ECCEDENTI DI SOSTITUZIONI a.s.2023/2024	4273,96	3220,77
TOTALE RISORSE FISSE a.s.2023/2024	€ 110575,78	€ 83327,65

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 (Fis ATA)	€ 409,31	€ 308,45
Valorizzazione Docenti	€ 4632,98	€ 3491,32
Aree a rischio – ART. ART. 40 CCNL 2016- 2018	€ 232,26	€ 175,03
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007		
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	€ 3461,29	€ 2608,36
Incarichi specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (Intesadel 02/10/2014)		
Ore eccedenti per sostituz. colleghi assenti ART. 30 CCNL 29/11/2007	€ 2724,80	€ 2053,35
Totale economie MOF	€ 11460,64	€ 8636,51

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	€ 110575,78	€ 83327,65
Compensi variabili sezione II	€ 11460,64	€ 8636,51
TOTALE	€ 122036,42	€ 91964,16

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 1° modulo, 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, attività complementari alla pratica sportiva anno scolastico 2022/2023) 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

INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88. c.2 lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 7484,28	€ 5640,00
TOTALE	€ 7484,28	€ 5640,00

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)		
Flessibilità didattica (art.88, comma 2 lett. a) CCNL 29/11/2007)		
Ore eccedenti di cui all'art 30 del CCNL 29.11.2007	€ 6998,30	€ 5273,78
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)		

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018) € 17,50	€ 40701,90	€ 30672,12
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	€ 7829,30	€ 5900,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	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) (art.40 CCNL 2016-2018)17,50 PROGETTI		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	€ 6794,95	€ 5120,54
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	€ 4907,31	€ 3698,05
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	€ 3678,22	€ 2771,83
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (art.40 CCNL 2016-2018)	0,00	0,00
Fondo valorizzazione del personale scolastico (legge 27/12/19 n.160 comma 249 – art. 88 CCNL 29/11/2007)	€ 23245,19	€ 17517,10
TOTALE	94155,17	70953,42

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera 8e) CCNL 29/11/2007)	€ 10950,14	€ 8251,80
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il sostituto del DSGA (art. 88 comma 2 lett.i) e j),del CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
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 (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4498,83	€ 3390,23

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 relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) 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
Fondo valorizzazione del personale scolastico (legge 27/12/19 n.160 comma 249 – art. 88 CCNL 29/11/2007)	€ 4947,55	€ 3728,37
TOTALE	€ 20396,52	€ 15370,40
TOTALE PERSONALE DOCENTE E ATA	€ 114551,69	€ 86323,82

SEZIONE III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Economie lordo dipendente 0,00
 Lordo stato 0,00

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
Totale sezione I	€ 7484,28	€ 5640,00
Totale sezione II	€ 114551,69	€ 86323,82
Totale sezione III	0	0
TOTALE	€ 122035,97	€ 91963,82

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 122036,42 lordo stato** è stata prevista un'utilizzazione delle voci di spesa complessiva sopra indicate per un importo totale pari ad **€ 122035,97 lordo stato** pari al 99,99% dell'importo disponibile.

La presente relazione, a corredo dell'Ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto del 04 Aprile 2024 viene redatta ai fini di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo a cui i contratti medesimi vengono trasmessi. Si precisa inoltre che le risorse sono state impegnate in contrattazione d'istituto al lordo dipendente.

Si fa presente che la differenza di 0,45 cent sull'importo LS e 0,34 cent sull'importo LD (che va a determinare un'utilizzazione delle risorse pari ad € 99,99) è dovuto ad un errore meramente materiale in quanto nel file excel relativo alle assegnazioni, nella colonna relativa alle ore eccedenti secondaria è riportata la cifra senza decimali (v. doc allegato alla presente) pari ad € 1256,00 invece che 1256,34. In sede di contrattazione integrativa è stata considerata la somma senza decimali ovvero € 1256,00. L'importo residuo verrà accantonato per il prossimo anno scolastico sulla stessa voce di destinazione.

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	A - Lordo Dipendente 2022/2023	B - Lordo Dipendente 2023/2024	(b-a) Differenza
Risorse stabili sezione I MOD. 1	€ 82918,81	€ 83327,65	€ 408,84
Risorse variabili sezione II MOD. 1	€ 9364,36	€ 8636,51	-€ 727,85
Decurtazione del fondo sezione IIIMOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	€. 92283,17	€ 91964,16	-€ 319,01

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 due sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la 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 programmatoria della gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e 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.

In attuazione del CCNL comparto Istruzione e Ricerca siglato il 12.01.2023 e, in particolare, ai sensi dell'art.40, comma 1, è stato previsto, invece che, a decorrere dall'anno scolastico 2018-2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato "*Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa*". Questa nuova disposizione comporta una semplificazione a livello gestionale- contabile, in quanto le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali di cui all'art.40 comma 1 e comma 2 del succitato CCNL saranno assegnate su un unico e specifico piano gestionale in corso di costituzione.

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

L'Ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Verificati gli stanziamenti determinati dal MIUR e le economie dell'anno precedente come da note MIUR in premessa;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti;

CERTIFICA

La compatibilità finanziaria dell'Ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Soliera MOIC808007 per l'a.s. 2023/2024, siglato in data 04.04.2024.

Qualora si verificasse una diminuzione della disponibilità finanziaria accertata nella presente contrattazione di istituto, il Dirigente Scolastico, ai sensi dell'art.48, c.3 del D.Lgs.165/2001, può disporre previa informazione alla parte sindacale, la riduzione dei compensi complessivamente spettanti a ciascun dipendente nella misura percentuale necessaria a garantire il ripristino della compatibilità finanziaria.

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Cristina Sicari