

AL DIRIGENTE SCOLASTICO

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo di istituto a.s 2023/24 di cui alla pre intesa sottoscritta il 11 dicembre 2023

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'art. 40, comma 3 sexies del D. lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art 54 comma 1 del d. lgs n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione di istituto per l'a.s 2023/2024, sottoscritta il 11 /12 /2023

L'art 40 bis del d. lgs165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art 55 d. lgs 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 correponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dai revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il Mef con circolare n. 25 del 19/07/2012 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**

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

Modulo I – 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 di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (assegnazione MOF) e da risorse variabili , non aventi carattere di certezza per gli anni successivi (economie MOF anni precedenti e altri fondi)

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo istituzione a.s 23/24- art 40 CCNL 2016/2018	parametri		lordo dip	lordo stato
	Punti di erogazione	6	2.556,67	11.559,92
totale docenti e ATA org. diritto	176	315,92	41.900,47	55.601,92
TOTALE FIS			53.460,39	70.941,94

Funzioni strumentali a.s 23/24	parametri		lordo dip	lordo stato
quota fissa	1	1.438,04	1.083,68	1.438,04
complessità	1	603,93	455,11	603,93
quota docenti	146	35,47	3.902,50	5.178,62
TOT FUNZIONI STRUMENTALI		TOTALE	5.441,29	7.220,59

Incarichi specifici al personale ATA a.s 23/24		parametri	lordo dip	lordo stato	
Posti in O.D ATA escluso Dsga		29	150,72	3.293,81	4.370,88
TOT INC. SPECIFICI ATA		TOTALE	3.293,81	4.370,88	

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti		parametri	lordo dip	lordo stato	
Quota docenti infanzia e primaria		101	26,60	2.024,57	2.686,60
Quota doc. secondaria		45	46,31	1.570,42	2.083,95
TOT ORE SOSTITUZIONE		TOTALE	3.594,99	4.770,55	

Attività complementare ed. fisica		parametri	lordo dip	lordo stato	
n. classi di istruzione secondaria		21	85,06	1.346,09	1.786,26
TOT ATT. COMPL. ED. FIS.		TOTALE	1.346,09	1.786,26	

Aree a rischio, a forte processo immigratorio art 2 c. 2 CCNL 7/8/2014		lordo dip	lordo stato	
TOT AREE A RISCHIO		TOTALE	2.063,53	2.738,30

Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (L. 27/12/19 n. 160 comma 249)		lordo dip	lordo stato	
TOT risorse valorizzazione		TOTALE	19.050,31	25.279,76

TOTALE MOF risorse fisse - nota MIM prot. 25954 del 29.09.2023	88.250,41	117.108,28
Assegnazione Nota Mim prot 34614 del 11/12/2023	5.563,75	7.383,09
	93.814,16	124.491,37

Quote detratte prioritariamente dal totale del fondo di istituto

	lordo dip	lordo stato
Indennità Dsga quota variabile	6.030,00	8.001,81
Indennità sostituto Dsga	450,57	597,91
primo collaboratore	3.165,00	4.199,96
nuclei antincendio e primo soccorso docenti	4.950,00	6.568,65
nuclei antincendio e primo soccorso ata	750,00	995,25
ASPP d'istituto	3.140,00	4.166,78
FONDO DI RISERVA (Accanton. Doc e ata)	5.563,75	7.383,09
TOTALE	24.049,32	31.913,45

Sezione II – risorse variabili

Le risorse variabili, economie sono determinate come di seguito specificate

ECONOMIE MOF		lordo dip	lordo stato
AVANZO MOF(*) escluso ore eccedenti, att.tà ed. fisica e aree a rischio		6.968,52	9.247,23
attività complementare ed. fisica		11,30	15,00
aree a rischio		495,55	657,59
ore eccedenti per sostituzione docenti		3.260,29	4.326,40
TOTALE		10.735,66	14.246,22

(*) incluso indennità sostituto dsга a.s 21/22 € 6668,76 l.d - riassegnate nota 24451 del 18.09.23

TOTALE SEZIONE II	10.735,66	14.246,22
Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo (parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)		

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	lordo dip	lordo stato
Totale risorse fisse incluso assegnaz 11.12.2023 - sezione I	93.814,16	124.491,37
Totale risorse variabili - sezione II	10.735,66	14.246,22
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	104.549,82	138.737,59

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Modulo II – 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 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

	risorse a.s 23/24	
	lordo dip	lordo stato
fondi aree a rischio no utilizzo 39,08	39,08	51,85
fondi attività complementari ed. fisica 27,39	27,39	36,35
Quota indennità al sostituto Dsga	450,57	597,91
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 2007 come sostituito dall'art 3 seq. Personale ATA 25/07/2008)	6.030,00	8.001,81
TOTALE	6.547,04	8.687,92

Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente

	risorse a.s 23/24	
	lordo dip	lordo stato
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	5.145,00	6.827,42

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	6.075,00	8.061,53
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)	45.630,24	60.551,33
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.441,29	7.220,59
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.330,00	1.764,91
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.520,00	3.344,04
Ore eccedenti sostituzioni brevi colleghi assenti	6.855,28	9.096,95
Accantonamento docenti	4.172,81	5.537,31
TOTALE gen.le	77.169,62	102.404,07

Relativamente al personale ATA

	risorse a.s 23/24	
	lordo dip	lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	5.001,00	6.636,33
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	11.147,41	14.792,61
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)	3.293,81	4.370,88
Accantonamento ATA	1.390,94	1.845,78
TOTALE gen.le	20.833,16	27.645,60

Sezione III (eventuali) 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 sottoposto a certificazione RIEPILOGO DELLE RISORSE

	lordo dip	lordo stato
TOTALE destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate sez. I	6.547,04	8.687,92
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente sez. II	77.169,62	102.404,07
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA sez. II	20.833,16	27.645,60
TOTALE	104.549,82	138.737,59

Sezione V – Risorse 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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 138.737,59

è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 138.649,39 in percentuale -99,94%) di cui:

8.599,72 detratti a monte (indennità dsga e sostituto)

88,20 fondi non utilizzati aree a rischio e ed. fisica

102.404,07 per il personale docente

27.645,60 per il personale ata

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
anno scolastico 2022/23		anno scolastico 2023/24	
Fondo certificato lordo stato	fondo impegnato e speso lordo stato	Fondo tot. lordo stato	Tot fondo impegnato lordo stato
132.147,05	126.750,27	138.737,59	138.649,39

Modulo IV – 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 programmatoria della gestione

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

1. allocazione delle risorse in bilancio e gestite secondo il criterio dei piani finanziari di cui al D.l 129/2018
2. gestione tramite il sistema NoiPA. Il sistema è gestito secondo i nuovi piani gestionali così strutturati dal 01.01.2017:

CAPITOLO	PG	Tipologia compensi
2554	5	FONDO ISTITUTO FUNZIONI STRUMENTALI INCARICHI SPECIFICI AREE A RISCHIO VALORIZZAZIONE
2554	6	ORE SOSTITUZIONI
2555	12	PRATICA SPORTIVA

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'a.s precedente (a.s 22/23). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II, III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella

precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'a.s 22/23

TIPOLOGIA COMPENSI	Certificazione lordo stato 22/23	Costi sostenuti lordo stato 22/23	Differenza
Compensi sez. I Mod 2	18.610,21	14.389,37	-4.220,84
Compensi sez. II Mod 2 (inclusi 33,81 no contr)	113.536,84	112.360,90	-1.175,94
totale(*)	132.147,05	126.750,27	5.396,78

* con nota prot 24451 del 18.09.23 accreditate euro 6.668,76 l.dip a titolo indennità sost. Dsga a.s 21/22 - importo confluito nel Mof economie (€ 8.849,44 l.s)

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini delle coperture delle diverse voci di destinazione del Fondo

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 non sono superiori 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 POF per l'a.s 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.

Oleggio, 13 dicembre 2023

IL Direttore S.G.A
(Dott. Tiziana Rappanello)

Firmato digitalmente da

**TIZIANA
RAPPANELLO**
CN = RAPPANELLO
TIZIANA