

Al Dirigente Scolastico
Prof.ssa Fabia Maria SCAGLIONE
e RSU di Istituto - rappresentanze sindacali

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria - PRELIMINARE DEL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO 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.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 d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024.

L'art. 40 bis del D.lgs. 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 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 19/7/2012, 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

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

MODULO 1 – La costituzione del FMOF (fondo miglioramento offerta formativa)

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 ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024– ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 30/1/2013)		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	6 x 2556,67		15.340,02
totale docenti e ata organico di diritto	138 x 315,92		43.596,96
TOTALE FIS		44.413,70	58.936,98

FUNZIONI STRUMENTALI – ART. 37 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1x 1.438,04		1.438,04
Complessità	1 x 603,93		603,93
quota docenti	114 x 35,47		4.043,58
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.585,95	6.085,55

INCARICHI SPECIFICI ATA – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
	parametri		
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	23 x 150,72	2.612,33	3.466,56

PRATICA SPORTIVA– ART. 87 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
numero classi primo e secondo grado	12 x 85,06		1.020,72
TOTALE PRATICA SPORTIVA		769,19	1.020,72

ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI ART. 30 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota docenti scuola infanzia e primaria	84 x 26,60		2.234,40
quota docenti scuola secondaria	30x46,31		1.389,30
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.730,75	3.623,70

AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA art. 2, comma 2 quinta alinea del CCNL 7/8/2014		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		4.451,65	5.907,34

FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO legge 160/2019		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
ASSEGNAZIONE TOTALE		15.975,35	21.199,29

TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024 -		
nota MIUR 25954 del 29/09/2023	75.538,92	100.240,14

SEZIONE II – Risorse variabili
ECONOMIE FMOF 2022/2023

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti piano gestionale 2554/06	59,35	78,76
Attività complementari di educazione fisica - art. 40, c. 4, lett. b)	241,45	320,40
TOTALE ECONOMIE FMOF 2022/2023	300,80	399,16
TOTALE SEZIONE II - RISORSE VARIABILI	300,80	399,16

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

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	75.538,92	100.240,14
Compensi variabili sezione II	300,80	399,16
TOTALE	75.839,72	100.639,30

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, 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 2021/2022) 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	0	0
(art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.890,00	6.489,03
Quota indennità di direzione al DSGA parte variabile		
Quota indennità di sostituzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) calcolato su 30 gg di sostituzione:	492,75	653,87
Quota ore di sostituzioni docenti assenti	2.730,75	3.623,70
TOTALE SEZIONE I	8.113,50	10.766,60

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto
PERSONALE DOCENTE (comprensivo delle economie 22-23 lasciate sui capitoli originari di destinazione)

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.800,00	2.388,60
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) (FIS 23/24 - accantonamenti x 74%) 44413,70 - 7182,75 x74%	27.550,90	36.560,04
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al PtoF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.585,95	6.085,55
Compensi per attività complementari di educazione fisica 769,19+ 241,45	1.010,64	1.341,12

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	4.451,65	5.907,34
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (legge 160/2019) 15975,35x85%	13.579,05	18.019,40
TOTALE	52.978,19	70.302,05

PERSONALE ATA

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) (FIS 23/24 - accantonamenti x 26%) 44413,70 - 7182,75 x26%	9.680,04	12.845,41
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	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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)	2.612,33	3.466,56
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	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (legge 160/2019) 15975,35x15%	2.396,30	3.179,89
TOTALE	14.688,67	19.491,86

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Poste di destinazione fondo per contrattazione Integrativa Personale DOCENTE		52.978,19	70.302,05
Poste di destinazione fondo per contrattazione Integrativa Personale ATA		14.688,67	19.491,86
totale destinazione specificatamente regolate dalla contrattazione istituto (sezione ii)		67.666,86	89.793,91
destinazioni non disponibili alla contratt. integr. o comunque non regolata specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione (sezione i)		8.113,50	10.766,60
TOTALE		75.780,36	100.560,51

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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:

le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 100.240,9 (lordo stato) / € 75.539,46 (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR n°21503 del 30/09/2021 e assegnate entro il predetto limite.

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	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD.1	100.240,14	100.220,62	19,52
Compensi variabili sezione II MOD. 1	399,16	8.954,39	-8.555,23
Certificazione vecchio sistema	Non previsto	Non previsto	
TOTALI	100.639,30	109.175,01	-11.320,53

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'istituzione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione**

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola tramite il sistema 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 quelle del MIUR n. 3980 del 16/5/2011 e n. 9476 del 05/05/2017. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

SEZIONE II**DISPONIBILITA' CEDOLINO UNICO E PROGRAMMA ANNUALE**

DISPONIBILITA' CEDOLINO UNICO		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fis, funzioni strumentali, incarichi specifici, att. Compl. Educ. Fisica, ore eccedenti		€ 55.111,92	€ 73.133,52
FIS Somme non utilizzate anni precedenti		€ 0,00	€ 0,00
Progetti area processo immigratorio		€ 4.451,65	€ 5.907,34
Progetti area processo immigratorio - somme non utilizzate anni precedenti		€ 0,00	€ 0,00
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico L. 160/2019 anno scolastico 2023/2024		€ 15.589,70	€ 20.687,53
Somme non utilizzate anni precedenti per la valorizzazione del personale		€ 15.975,35	€ 21.199,29
TOTALE FMOF ANNO 2023/2024		€ 91.128,62	€ 120.927,68

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta, pertanto, 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.

LA DSGA
Dott.ssa Valentina Guerrini