



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA 1° GRADO
VIGODARZERE

Via Ca' Zusto 8
35010 VIGODARZERE (PD)
C.F. 80029300284
049.8159369
pdic86500c@istruzione.it
www.icvigodarzere.edu.it

Prot. n. e data vedi segnature

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti
Alla RSU dell'Istituto
Alle OO.SS. territoriali
All'ARAN
Loro sedi**

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/24, di cui alla pre intesa sottoscritta il 05/03/2024.

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 150 del 27/10/2009, da allegare all'integrazione alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/24, sottoscritta il 05/03/2024 sulla base della nota MIM – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio settimo – prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 con la quale è stata comunicata la risorsa disponibile per la contrattazione per l'a.s. 2023/24.

L' art. 40 bis del D.Lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del 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 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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (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 2023/24) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/24 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 08/09/2023)		PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	5 X 2.556,6		9.633,27	12.783,35
totale docenti e ata organico di diritto	104 X 315,9		24.759,37	32.855,68
totale docenti sec. Sup. in organico di diritto	0 X 413,55		0,00	0,00
TOTALE			34.392,64	45.639,03
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/24 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 08/09/2023)		PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1 X 1.438,04		1.083,677	1.438,04
Complessità	1 X 603,93		455,109	603,93
quota docenti	82 x 35,47		2.191,816	2.908,54
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			3.730,61	4.950,51
COMPITI ATA 2023/24 ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 08/09/2023)		PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	21 x 150,72		2.385,17	3.165,12
Finanziamenti compiti ATA ex art.50 sequenza contrattuale del 25/08/2008. Intesa del 02/10/2014				
TOTALE COMPITI ATA			2.385,17	3.165,12
PRATICA SPORTIVA 2023/24 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 08/09/2023)		PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	15 X 85,06		961,49	1.275,90

TOTALE PRATICA	SPORTIVA	961,49	1.275,90
ORE SOSTITUZIONI 2023/24	- ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 08/09/2023)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE LORDO STATO
quota docenti scuola infanzia e primaria	53 X 26,60	1.062,40	1.409,80
quota docenti scuola secondaria 1°	29 X 46,31	1.012,05	1.342,99
TOTALE ORE DI	SOSTITUZIONE	2.074,45	2.752,79
AREA A RISCHIO 2023/24		1.738,92	2.307,55
Fondo per la Valorizzazione del Personale 2023/24		11.050,02	14.663,37
TOTALE RISORSE FISSE 2023/24 - nota MIM numero 25954 DEL 29/09/2023		56.333,30	74.754,27

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/23		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione art. 88 CCNL 29/11/2007	5.259,13	6.978,87
Funzioni strumentali art. 88 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Incarichi specifici art. 2 CCNL 7/8/2014	32,85	43,59
Avviamento alla pratica sportiva art. 2 CCNL 7/8/2014	15,14	20,09
Ore eccedenti pers. doc. art. 30 CCNL 29/11/2007	26,90	35,70
Fondo per la valorizzazione del personale	0,00	0,00
Progetti aree a rischio e a forte processo migratorio art. 9 CCNL 29/11/2007	10,80	14,33
TOTALE	5.344,82	7.092,58

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 (comprensivo fondo valorizzazione personale)	56.333,30	74.754,27
Compensi variabili sezione II	5.344,82	7.092,58
Restituzione risorse	0,00	0,00
TOTALE	61.678,12	81.846,85

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 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 2023/24) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

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
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.900,00	5.175,30
TOTALE	3.900,00	5.175,30

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

PERSONALE DOCENTE	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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	6.300,94	8.361,35
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	7.857,50	10.426,90
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.619,00	4.802,41
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
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)	15.034,25	19.950,45
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)	3.730,61	4.950,52
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	945,00	1.254,01
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.732,50	2.299,03
Ore eccedenti del personale docente (art. 30 CCNL 29/11/2007) (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.066,65	2.742,44

Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per la valorizzazione del Personale	0,00	0,00
TOTALE sez. II - DOCENTI	41.286,45	54.787,11

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	14.066,00	18.665,58
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
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
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)	3.900,00	5.175,30
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)	2.384,00	3.163,57
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio 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 I) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per la valorizzazione del Personale	0,00	0,00
TOTALE sez. II - ATA	20.350,00	27.004,45

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
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa desinate al personale docente</i>	41.286,45	54.787,11
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa desinate al personale docente</i>	16.450,00	21.829,15
TOTALE RISORSE CONTRATTATE	57.736,45	76.616,26
<i>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)</i>	3.900,00	5.175,30
TOTALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	61.636,45	81.791,56

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:**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 61.678,12 (lordo dipendente) è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari a € 61.636,45 (lordo dipendente), corrispondente al 99.93%

La distribuzione, in percentuale, tra il personale docente ed il personale ATA dei finanziamenti relativi al FIS a.s. 2023/2024 e alle economie degli anni precedenti, è stata determinata in misura pari al 70% per il personale docente e al 30% per il personale ATA, come di seguito evidenziato:

Finanziamenti a.s. 2023/2024

FIS a.s. 2023/2024 € 34.392,64

Valorizzazione personale scolastico a.s. 2023/2024 € 11.050,02

Economie a.s. 2022/2023 € 5.344,82

Totale finanziamenti + economie per contrattazione a.s. 2023/2024 € 50.787,48

Detratta indennità di amministrazione per DSGA € 3.900,00

Importo FIS a.s. 2023/2024 € 46.887,48

Ripartizione tra personale docente e ATA della somma di € 46.887,48

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE DOCENTE	32.821,24	43.553,78
PERSONALE ATA	14.066,24	18.665,90
TOTALE RISORSE	46.887,48	62.219,68

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023 (lordo dipendente)			ANNO SCOLASTICO 2023/2024 (lordo dipendente)	
FONDO CERTIFICATO (disponibilità complessiva)	FONDO CERTIFICATO (importo assegnato in contrattazione)	FONDO IMPEGNATO E SPESO	FONDO TOTALE	TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE
62.330,42	62.270,61	56.985,56	61.678,12	61.636,45

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 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

Disponibilità cedolino unico.

Alla data del 31/12/2023 la situazione rilevabile nel piano di riparto del sistema SIRG, che rappresenta le economie del MOF relativo all'a.s. 2022/2023, è la seguente:

Capitolo / P.G.	Descrizione	Descrizione compenso	Importo disponibile lordo dipendente
2549-05	Miglioramento offerta formativa	05	5.302,78
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	26,90
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	15,14
TOTALE			5.344,82

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite della spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Risorse gestite con Cedolino Unico	Disponibilità complessiva a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Spesa a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Economia a.s. 2022/23 (lordo dipendente)	Importo che costituisce risorsa variabile nella contrattazione 2023/24 (lordo dipendente)
FIS + valorizzazione personale docente	33.190,15	28.267,37	4.922,78	4.922,78
FIS + valorizzazione personale ATA	14.224,35	13.888,00	336,35	336,35
Funzioni strumentali	3.777,85	3.777,85	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	2.384,85	2.352,00	32,85	32,85
Indennità direzione DSGA	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
Art.9 CCNL – Aree a rischio	1.760,80	1.750,00	10,80	10,80
Pratica sportiva	960,14	945	15,14	15,14
Ore eccedenti	2.132,23	2.105,33	26,90	26,90
TOTALE	62.330,37	56.985,55	5.344,82	5.344,82

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

VISTA	la nota del MIM prot. n.25954 del 29/09/2023 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per la copertura degli istituti contrattuali dell'a.s. 2023/2024;
VERIFICATA	l'entità delle somme non utilizzate nell'a.s. 2022/2023;
VERIFICATO	che le destinazioni finanziarie disposte per il personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
CONSIDERATO	che i fondi impegnati nella contrattazione di Istituto, come risulta da quanto sopra indicato, sono inferiori alle disponibilità e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
CONDISERATO	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'a.s. 2023/2024

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra il rispetto di tutte le norme vigenti e la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione siglata il 05/03/2024 e viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE SGA
Barbara Locрати