



Prot. N. (vedi segnaturo)

Todi, 25/05/2024

Ai Revisori dei Conti

Loro sede

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto Integrativo d'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'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 d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 20/05/2024.

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 di 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 19/07/2012, 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 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, ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relativa all'anno scolastico 2023/2024, attività complementari di educazione fisica, aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, valorizzazione docenti) e da risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi.



I finanziamenti di cui sopra sono stati comunicati a questa scuola dal Dipartimento per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali con Prot. 25954 del 29/09/2023.

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo Istituzione Scolastica	25.539,84	33.891,37
Funzioni strumentali al POF (Art.33 CCNL 29/11/2007)	2.901,28	3.850,00
Incarichi specifici al personale ATA	1.590,11	2110,08
Ore di sostituzione docenti	2.373,08	3149,07
Attività complementari di educazione fisica	1.858,88	2.466,73
Assegnazioni Aree a rischio, art. 2 comma 2 del CCNL 7/8/2014	1.112,91	1.476,83
Valorizzazione dei docenti	8.888,09	11.794,50
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024	44.264,19	58.738,58

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Somme non utilizzate Assegnazione relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti		



Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
2555/05 F.I.S. Docenti/ATA	1.370,57	1.818,75
F.I.S. impegnato per completare il pagamento dei corsi di recupero "Aree a rischio" A.S. 2022/2023	**1.198,33	1.590,18
2555/06 Ore Sostituz. docenti A.S. 2022/2023	227,40	301,76
2555/12 Attività Complem. di Educazione Fisica	1.200,75	1.593,40
TOTALE COMPLESSIVO	3.997,05	5.304,09

La somma di €. 1.198,33 non è da considerarsi ai fini del Contratto Integrativo di Istituto per l'A.S. 2023/2024 in quanto era stata già attribuita in quello precedente solamente non si è riusciti a liquidare in tempo utile.

SEZIONE III

Decurtazioni dal fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE A.S. 2023/2024	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>TOTALE DELLE RISORSE FISSE</i>	44.264,19	58.738,58
<i>TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</i>	3.997,05	5.304,09
<i>TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</i>	48.261,24	64.042,67

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica



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 I 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, ore eccedenti sostituzioni docenti assenze brevi, relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore eccedenti sostituzioni docenti assenze brevi).

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE A.S. 2019/2020	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di Direzione del DSGA	787,30	1.044,75
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	3.240,00	4.299,48
Compenso Individuale accessorio incarico DSGA	1.483,80	1.969,00
Ore di sostituzione docenti	2.373,08	3.149,08
Ore di sostituzione docenti A.S. 2022/2023	227,40	301,76
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	8.111,58	10.764,07

SEZIONE II

Destinazioni specificatamente regolate dalla contrattazione integrativa - Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente



DESCRIZIONE ATTIVITA' A.S. 2022/2023	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alla flessibilità organizzativa e didattica	0	0
Attività aggiuntive d'insegnamento	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione di corsi di recupero	0	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	0	0
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente	5.278,17	7.004,13
Indennità di turno notturno, festivo e notturno- festivo del personale educativo	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
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	351,00	465,78
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	18.564,24	24.634,75
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0	0
Funzioni strumentali al POF	2.901,28	3.849,99
Compensi per attività complementari di educazione fisica	3.059,63	4.060,13
Compensi Aree a rischio, art. 2 comma 2 del CCNL 7/8/2014	1.112,91	1.476,83
Compensi per ore eccedenti		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	31.267,23	41.491,61

**Personale A.T.A.**

DESCRIZIONE ATTIVITA' A.S. 2019/2020	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	6.093,82	8.086,50
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA		
Compensi DSGA		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	1.590,11	2.110,08
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE COMPLESSIVO	7.683,93	10.196,58

SEZIONE III**Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle Istituzioni Scolastiche debbono risolversi in un'unica sezione negoziale.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
-------------	---------------------	-------------



Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa PERSONALE DOCENTE	31.267,23	41.491,61
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa PERSONALE A.T.A.	7.683,93	10.196,58
TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICATAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO (sezione II)	38.951,16	51.688,19
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICATAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (sezione I) ** Aree a rischio Art. 2 A.S. 2022/2023 €.1.198,33 – A.S. 2023/2024 F.I.S. Doc. €. 13,58 - Aree a Rischio Art. 2 €. 34,91)	1.246,82	1.654,53
TOTALE	40.197,98	58.535,64

**** Si precisa che la somma di €. 1.198,33 è già totalmente impegnata per il pagamento delle ore di lezioni relative all'A.S. 2022/2023; la somma di €. 2.600,48 sarà utilizzata per il pagamento delle Ore Eccedenti dell'Anno Scolastico in corso.**

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,



Si attesta che

- Le risorse stabili sono state stanziare, come da comunicazioni MIUR, e assegnate entro il predetto limite;
- L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2023/2024;
- Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.Lgs. 165/2001 e D.Lgs. 150/2009, CCNL 2019/2021, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in €. **64.042,67** (lordo Stato) - €. **48.261,24** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. **51.688,19** (lordo stato) - €. **38.951,16** (lordo dipendente) di cui €. **31.267,23** per il personale docente ed €. **7.683,93** per il personale ATA e €. **5.511,10** quota variabile indennità di direzione DSGA compenso accessorio incarico DSGA e quota compenso sostituto DSGA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente 81 di cui n. 67 docenti e 14 di personale ATA.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in €. **64.042,67** (lordo stato), corrispondenti ad €. **48.261,24** lordo dipendente, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse del 80,70%.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE – Lordo Dipendente

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
48,326,04	36.961,37	48.261,24	38.951,16

MODULO IV

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

I Finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del Fondo d'Istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA.

Dette fattispecie risultano inserite nel contratto integrativo siglato in data 20/05/2024+ con la RSU.

SEZIONE II

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

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 coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati 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 e entro i limiti degli importi stessi assegnati.

- Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Considerato che i fondi impegnati nella Contrattazione d'Istituto, come risulta dagli allegati, rispettano la capienza finanziaria;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano l'indirizzo di supporto a tutte le attività previste nel POF per il periodo settembre-dicembre 2023 e gennaio-agosto 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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Simonetta Cecchetti

Simonetta Cecchetti

