



ISTITUTO COMPRENSIVO "MARGHERITA HACK"

Via Dante, 48 - 33085 MANIAGO (PN) – Tel. 0427 709057

C.F. 90013200937– Cod. Mecc. PNIC82800X –

Comuni di FRISANCO - MANIAGO - VIVARO

e-mail: pnic82800x@istruzione.it - pnic82800x@pec.istruzione.it

web <http://www.icmaniago.edu.it>



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO 2023/2024, SOTTOSCRITTA IL 27/05/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

PREMESSO che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 27/05/2024 e avrà validità limitata all'anno scolastico 2023/2024;

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del D.Lgs 165/2001, 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 ingeribili 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;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi;

VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTO il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2016/2018, sottoscritto il 19/04/2018;

VISTO il CCNL – comparto scuola – 2019/2021 sottoscritto il 18 gennaio 2024;

VISTA la delibera del Consiglio di Istituto relativa all'approvazione dei progetti e l'adozione del PTOF;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico a. s. 2023/24;

VISTA la nota Ministeriale prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 nella parte relativa alla ripartizione dei compensi accessori al personale della scuola FIS e MOF per l'a.s. 2023/2024;

VISTA la nota Ministeriale prot. n. 34614 dell'11 dicembre 2023 che assegna ulteriori € 757,61 (lordo dipendente) per l'indennità di sostituzione del D.S.G.A. a.s. 2022/2023;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 27/05/2024 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

RELAZIONA QUANTO SEGUE

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

In applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

La determinazione dei mezzi afferenti al fondo dell'Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2023/2024 avviene sulla base delle assegnazioni MIM con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 e successiva nota MIM prot. n. 34614 dell'11 dicembre 2023.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa 2023/2024 sono determinate come segue:

Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa 2023/24 così suddiviso: (Gli importi si intendono lordo dipendente)	€ 87.357,10
1. Fondo delle Istituzioni scolastiche	€ 55.691,38
2. Funzioni Strumentali	€ 4.879,97
3. Incarichi specifici ATA	€ 3.066,65
4. Ore eccedenti	€ 3.114,63
5. Attività complementari di educazione fisica	€ 1.346,09
6. Aree a rischio	€ 2.782,28
7. Valorizzazione del personale scolastico	€ 16.476,10
Indennità di direzione DSGA quota variabile	€ 5.340,00
Indennità direzione sostituto DSGA (90 gg.)	€ 1.763,55
ALLA QUOTA FIS per l'a.s. 2023/2024 di € 55.691,38 si somma la quota per la valorizzazione del personale scolastico di € 16.476,10 per un totale di € 72.167,48 (lordo dipendente). Da questo importo si detrae l'indennità di Direzione variabile spettante di diritto al DSGA e al suo sostituto pari a € 7.103,55 risultando la quota disponibile per la contrattazione pari a € 65.063,93.	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

	Lordo dipendente in €	Lordo stato in €
Finanziamento di Progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle Istituzioni Scolastiche (da Regione FVG)	€ 6.360,71	€ 8.440,66
Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti (da fondi ministeriali)	€ 323,92	€ 429,84
Finanziamento di Progetti per Lingue Minoritarie (da Regione FVG)	€ 834,27	€ 1.107,07
Finanziamento per progetto “Il valore della differenza” (da Regione FVG)	€ 6.028,63	€ 8.000,00
Finanziamento per l'insegnamento della Lingua Friulana L.R. 29/2007 (da Regione FVG)	€ 11.651,18	€ 15.461,12
<i>Finanziamento per interventi finalizzati a garantire la qualità del servizio di istruzione (da Regione FVG):</i>		
Incremento dotazione oraria di personale ATA	€ 8.382,70	€ 11.123,85

Incremento dotazione oraria di personale docente di sostegno	€ 5.250,57	€ 6.967,50
Incremento ore di docenza di lingua tedesca a supporto di iniziative progettuali di potenziamento linguistico sul territorio regionale	€ 1.050,11	€ 1.393,50
Incremento dotazione oraria di personale docente in presenza di elevato numero di stranieri	€ 2.529,01	€ 3.356,00
Incremento dotazione oraria di personale docente alunni BES	€ 2.800,30	€ 3.716,00
Finanziamenti europei:		
PNRR “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” – Animatori Digitali	€ 1.507,16	€ 2.000,00
PNRR “Next Generation Classroom” – DM 218/2022	€ 14.127,22	€ 18.746,82
PNRR DM 65/2023	€ 70.007,09	€ 92.899,41
PNRR DM 66/2023	€ 20.923,47	€ 27.765,44
Erasmus+ “Water for life”	€ 7.361,72	€ 9.769,00
Finanziamenti da altri enti:		
Programma Regionale Scuola Digitale FVG 2021-2025 – POLO TRE	€ 3.312,74	€ 4.396,00
Comodato libri di testo a.s. 2023-2024	€ 1.257,52	€ 1.668,73
Contributo tutor tirocinanti Università degli Studi di Udine	€ 226,07	€ 300,00
Fondazione Friuli	€ 1.155,71	€ 1.533,63
<i>Sub totale risorse aggiuntive (Titolo V art. 7 Contratto integrativo del 27/05/2024) – stanziamenti di bilancio</i>	€ 165.090,10	€ 219.074,57
Somme non utilizzate (FIS) a.s. 2022/23	€ 19.268,33	€ 25.569,07
Somme non utilizzate (ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti) a.s. 2022/23	€ 620,13	€ 822,91
Somme non utilizzate (attività complementari di educazione fisica) a.s. 2022/23	€ 176,75	€ 234,55
Somme non utilizzate per “Aree a rischio forte processo immigratorio”	€ 5.721,16	€ 7.591,98
<i>Sub totale risorse derivanti da residui anni precedenti¹</i>	€ 25.786,37	€ 34.218,51
TOTALE GENERALE RISORSE VARIABILI	€ 190.876,47	€ 253.293,08

¹ Si segnala che, rispetto agli importi delle economie indicati nella funzione POS di SIDI Bilancio Integrato Scuole pari ad € 30.465,04, vi è una differenza di € 4.678,67 in più sul portale rispetto alle reali economie. Tale differenza deriva dal fatto che su SIDI non sono stati detratti i pagamenti di novembre (regolarmente eseguiti in quanto sono presenti i cedolini dei dipendenti) pari ad € 5.436,28 e non è stato aggiunto l'accredito per l'indennità di sostituzione DSGA dell'a.s. 2022/2023 comunicata a dicembre 2023 pari ad € 757,61. Le reali economie degli anni precedenti sono quindi pari ad € 25.786,37.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo dipendente in €
<i>Risorse “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”</i>	€ 87.357,10
<i>Risorse aggiuntive (Titolo V art. 7 Contratto integrativo del 27/05/2024)</i>	€ 165.090,10
<i>Risorse derivanti da residui anni precedenti</i>	€ 25.786,37
Totalità della costituzione del fondo	€ 278.233,57

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

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo dipendente in €
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)	€ 5.340,00
Compenso per il DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 1.763,55
Totalità destinazioni non disponibili alla contrattazione	€ 7.103,55

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed organizzative ed alle aree del personale docente ed ATA della scuola, in correlazione con il PTOF.

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 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)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) Progetti POF	€ 6.891,50
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 Progetti POF	€ 11.453,75
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.470,00
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)	€ 45.434,23
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.880,00
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 8.068,13
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.346,09
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.170,18
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Totale MOF	€ 84.713,88
Altri compensi	
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) Da Fondi Bandi Regionali 2023/2024	€ 36.828,70
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) Da Fondi altri enti 2023/2024	€ 5.952,04
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) Da Fondi europei	€ 112.964,66
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) Da Fondi PER L'ORIENTAMENTO SCOLASTICO	€ 323,92
Totale altri compensi	€ 155.745,40
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 240.459,28

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 Lordo dipendente
Compensi per le prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 2.338,50

Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell’ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 14.190,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall’art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 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)	€ 4.185,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 612,10
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE MOF ATA	€ 21.325,60
Altri compensi	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell’ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) Da Fondi Bandi Regionali 2023/2024	€ 8.382,70
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell’ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) Da Fondi Europei	€ 962,00
Totale altri compensi	€ 9.344,70
TOTALE PERSONALE ATA	€ 30.670,30
TOTALE GENERALE (Docenti + Ata)	€ 271.129,58

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse anno scolastico 2023/2024	Lordo Dipendente
Economie personale docente	€ 0,00
Economie personale ATA	€ 0,44
TOTALE ECONOMIE	€ 0,44

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

	Lordo Dipendente in €
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	€ 240.459,28
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	€ 30.670,30
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO (COMPENSO DSGA + SOSTITUTO)	€ 7.103,55
SUB-TOTALE	€ 278.233,13
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE - ECONOMIE	€ 0,44
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 278.233,57

Sezione V - Destinazioni 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 un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 278.233,57** lordo dipendente (comprensivi dei fondi esterni) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 278.233,13** lordo dipendente, con un avanzo pari ad € 0,44 lordo dipendente, con una percentuale di utilizzo del: 100 %.

Detratte le destinazioni non disponibili per la contrattazione di € 7.103,55 lordo dipendente, la parte restante è stata destinata al personale docente per € 240.459,28 lordo dipendente ed al personale ATA per € 30.670,30 lordo dipendente.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel PTOF dell'Istituto 2022-2025 (approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 9 del 22/12/2021 ed aggiornato, da ultimo, con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 121 del 15/01/2024).

Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 153 di cui n. 125 docenti e n. 28 ATA.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo disponibile lordo dip.	Fondo speso lordo dip.	Fondo disponibile lordo dip.	Fondo Impegnato lordo dip.
€ 165.642,97	€ 165.625,36	€ 278.233,57	€ 278.233,13

MODULO IV- COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNIALI DI BILANCIO

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 modalità:

- a) Gestione tramite il sistema NoiPA – Cedolino Unico MEF, di cui all'art. 2 comma 197 della Legge 191 del 23/12/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1.12.2010, dalla circolare MEF n.39 del 22.12.2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16.05.2011.
- b) Gestione tramite Bilancio della scuola per compensi a carico dei Bandi Regionali, europeo, di altri enti e compensi per l'orientamento scolastico.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2023/2024 risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le disponibilità del Cedolino Unico sono assegnate a seguito di Ministeriale prot. n. 25954 del 29 settembre 2023, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2023/2024, sia per il periodo settembre-dicembre 2023 che per il periodo gennaio-agosto 2024 e con successiva nota Ministeriale n. 34614 dell'11 dicembre 2023 per l'indennità integrativa per la sostituzione del DSGA.

Le competenze spettanti per compensi a carico dei Bando Regionali, sono state assegnate dalla Regione Friuli Venezia Giulia con decreti n. 43958/GRFVG del 28/09/2023 (POF 2023/2024), n. 43602/GRFVG del 27/09/2023 (lingue e culture delle minoranze linguistiche), n. 56315/GRFVG del 24/11/2023 (progetto "Il valore della differenza"), L.R. 29/2007 Capo III^a (insegnamento lingua friulana), n. 45567/GRFVG del 06/10/2023 (incremento ATA), n. 47558/GRFVG del 17/10/2023 (incremento docenti sostegno), 51485/GRFVG del 08/11/2023 (incremento lingua tedesca), n. 47558/GRFVG del 17/10/2023 (incremento docenti sostegno), 51485/GRFVG del 08/11/2023 (incremento lingua tedesca), n. 52553/GRFVG del 13/11/2023 (incremento per elevato numero stranieri), n. 58908/GRFVG del 30/11/2023 (incremento alunni BES).

Le competenze spettanti per compensi per l'orientamento scolastico derivano dall'assegnazione ministeriale avvenuta con nota Ministeriale prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

I finanziamenti da altri enti derivano dalla partecipazione a bandi Regionali (Programma regionale Scuola Digitale FVG 2021-2025 - POLO TRE), dai fondi destinati al comodato libri di testo (assegnati dalla regione tramite Ardis FVG), dall'assegnazione dei tirocinanti da parte dell'Università di Udine e dalla partecipazione al Bando Scuola della Fondazione Friuli.

I finanziamenti europei derivano dalle assegnazioni del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e del progetto Erasmus+ WATER FOR LIFE - 2023-1-FI01-KA220-SCH-000153018.

Il contratto integrativo d'istituto per l'a.s. 2023/2024 risulta pertanto coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con fondi gestiti tramite il sistema del Cedolino Unico. L'importo complessivo è stato calcolato ed assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Il D.S.G.A.,

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispettano gli indirizzi dettati dal Consiglio d'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 la totale copertura delle spese derivanti dall'Ipotesi di Contratto d'Istituto siglato in data 27 maggio 2024 per l'a.s. 2023/2024. La presente relazione, a corredo dell'Ipotesi di Contratto Integrativo, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore SS.GG.AA.
dott.ssa Alice De Michiel
firmato digitalmente