



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. P. MICHETTI" FRANCAVILLA AL MARE (CH)

VIALE G. D'ANNUNZIO 56/B 66023 Tel.: 085/4912097

Mail istituz.: chic82700q@istruzione.it P.E.C.: CHIC82700Q@PEC.ISTRUZIONE.IT

Distretto Scolastico n° 9 C. F. 80001180696

I.C. "F.P.MICHETTI"-FRANCAVILLA AL MARE
Prot. 0002392 del 15/03/2024
II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti :

Dott.ssa Mara Rossini– membro MIUR

mara.rossini@istruzione.it

Dott.ssa Gabriella Bucci– membro MEF

gabriella.bucci@mef.gov.it

Al Sito Web/Amministrazione trasparente

All'Aran/Cnel

Atti

OGGETTO: relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto

dell'a.s. 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche», in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali;

VISTO l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;

VISTO il CCNL 2016-2018;

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

VISTA la nota MIUR prot. n. 25954 del 29.09.2023 concernente le indicazioni riepilogative per il P.A. 2023 con la quale il MIUR ha comunicato alle Istituzioni Scolastiche le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci: assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023– periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024;

PRESO ATTO che la citata nota prevede che le risorse finanziarie relativi agli istituti contrattuali di cui all'art. 40 comma 1 e 2 del CCNL comparto istruzione e ricerca siglato il 19.04.2018, saranno assegnate su un unico e specifico piano gestionale "Fondo per il miglioramento dell'offerta Formativa" e che resta ferma la possibilità

per la singola istituzione scolastica di definire, con la contrattazione integrativa d'istituto, le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate negli anni precedenti, anche per le finalità diverse da quelle originarie ai sensi dell'art. 40;

VISTO l'incontro con le OO.SS - RSU del 06.10.2023 (giusta convocazione n. prot 7033 del 06.10.2023);

VISTO l'incontro con le OO.SS - RSU del 23.11.2023 (giusta convocazione n. prot 8382 del 16.11.2023) rinviato al 04.12.2023 (giusta convocazione prot. n. 8610 del 22.11.2023);

VISTA la convocazione del 12.12.2023 e la richiesta della CISL di rinvio;

VISTA la sottoscrizione del CCNL Comparto Istruzione e Ricerca sottoscritto in data 18.01.2024 tra il Miur e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola;

VISTA la Nota ARAN prot. n. 1226 del 01/02/2024, avente ad oggetto:“*soggetti titolari della contrattazione integrativa, a seguito della sottoscrizione del CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 18 gennaio 2024*”;

VISTO l’Atto di Indirizzo del Dirigente Scolastico n. prot. 7330 del 13.10.2023;

VISTA la delibera n.2 del Verbale n. 3 del Collegio dei docenti del 24.10.2023 ed il verbale n.155 delibera 492, punto 5° del 11.12.2023 del Consiglio d'Istituto per l’elaborazione ed approvazione PTOF 2023/2024 (aggiornamento triennio 2022/2025);

VISTA la comunicazione del DSGA prot. n. 9007 del 08.11.2022 – comunicazione budget M.O.F. a.s. 2022-2023 per contrattazione d'istituto - che riporta nei dettagli sia gli importi a.s. 2022/2023, sia le economie degli anni scolastici precedenti;

VISTA la proposta di piano di lavoro ATA del DSGA prot. 7942 del 31.10.2023 e l'adozione da parte del Dirigente Scolastico, prot. n. 7944 del 31.10.2023;

VISTA l'informazione successiva circa la liquidazione dei compensi accessori erogati al personale docente e ATA a carico del M.O.F. per l'a.s.2022/2023 e l'informazione preventiva dei fondi assegnati per l'a.s. 2023/2024, prot. n. 7191 dell' 11.10.2023;

VISTA l'informazione a.s. 2023/2024 ai sensi dell'art. 5 CCNL – Comparto Istruzione e Ricerca del 19.04.2018, prot. n. 8295 del 14.11.2023;

VISTO il Decreto del Dirigente Scolastico, prot. n. 9168 del 07.12.2023 di definizione del Fondo per la contrattazione d’Istituto a.s. 2023/2024;

VISTA l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto sottoscritta in data 06.03.2024, (convocazione RSU e OO.SS. prot. n. 1737 del 17.02.2024),

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 06.03.2024

PREMESSA	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
COMPOSTA	Da quattro moduli: ● Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa; ● Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa; ● Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa; ● Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

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

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	2.612,33	3.466,56
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	904,24	1.199,93
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	43.959,65	58.334,45
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	4.318,65	5.730,85
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	705,09	935,66
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	2.456,03	3.259,15
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	13.369,56	17.741,40
TOTALE	68.325,55	90.668,00
FONDI DERIVANTI AL FINANZIAMENTO PROGETTO PNRR AZIONI DI COINVOLGIMENTO ANIMATORI DIGITALI - NOTA MINISTERO DEL MERITO PROT. N. 24917 DEL 27002.2023	770,00	1.021,79
FONDI DERIVANTI DAL FINANZIAMENTO previsto dal Piano Nazionale Di Ripresa E Resilienza - Missione 4: Istruzione E - Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi - Codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-20347 - Codice CUP: G24D22004530006, Atto di concessione prot. n. 39611 del 17.03.2023.	10.825,00	14.380,30
FONDI DA BILANCIO – PROGETTO PTOF P02/01- per la realizzazione del progetto Ablamos Hespanol - con il cofinanziamento del Comune di Francavilla al Mare	2.450,00	3.251,15
TOTALE	14.045,00	18.653,24
TOTALE RISORSE FISSE	82.370,55	109.321,24

Sezione II – Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	0,02	0,026
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	152,53	202,41
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA*	10.954,68	14.536,86
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO**	988,87	1.312,23
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	868,52	1.152,53
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	968,48	1.285,17
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.434,86	1.904,06
TOTALE	15.367,96	20.393,28

*economie ATA € 8.838,33 – economie docenti € 2.116,35

** le economie fondo valorizzazione sono riferite al personale docente

Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

In questa sezione vanno riportate anche gli importi non soggetti a contrattazione diversificandole come risorse stabili o variabili

Tipologia delle risorse	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	82.370,55	109.321,24
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	15.367,96	20.393,28
Totale Fondo sottoposto a certificazione	97.738,51	129.714,52

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 compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA	4.590,00	6.090,93
Indennità Sostituto DSGA	448,63	595,33
TOTALE	5.038,63	6.686,26
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.456,03	3.259,15
Economie ore eccedenti	968,48	1.285,17
TOTALE	3.424,51	4.544,32
TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE DAL CONTRATTO	8.463,14	11.230,58

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 e organizzative e alle aree del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	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	1.900,00	2.521,30
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	9.061,50	12.024,61
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	3.067,75	4.070,90
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	3.500,00	4.644,50
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)	20.978,50	27.838,47
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	400,00	530,80

Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.071,18	6.729,46
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art.87 CCNL 19/11/2007)	2.139,95	2.839,71
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	962,50	1.277,24
totale	47.081,38	62.476,99
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	10.720,00	14.240,95
TOTALE	57.801,38	76.717,94

PERSONALE A.T.A.		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	23.814,50	31.601,84
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
Compensi per il sostituto DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	448,63	595,33
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	4.590,00	6.090,93
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
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)	3.312,34	4.395,48
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	271,83	360,72
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	3.325,00	4.412,28
TOTALE	35.762,30	47.456,58

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Somme regolate dal contratto	89.275,37	118.483,94
Somme utilizzate *	88.525,05	117.488,26
Somme da utilizzare	750,32	995,68

*Escluse somme non regolate dal contratto

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI ATA	0,01	0,01
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	538,43	714,50
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	20,69*	27,46
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	191,19**	253,71
TOTALE	750,32	995,68

*€ 9,68 fis docenti - € 11,01 fis ata

**€ 191,19 valorizzazione docenti

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

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2022/23	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	8.463,14	11.230,58
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	57.801,38	76.717,94
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	30.723,67	40.770,32
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	750,32	995,68
TOTALE	97.738,51	129.714,52

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

Le attività risultano coerenti con il PTOF, con i contratti nazionali di lavoro del comparto scuola e con quanto previsto dalla normativa vigente.

Si attesta che il Contratto d'Istituto rispetta la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi caratteri di certezza e stabilità.

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in **129.714,52** è stata prevista un'utilizzazione (lordo Stato) totale di risorse pari ad **128.718,84** (in percentuale: **90,57%**) di cui:

- **11.230,58** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **76.717,94** per il personale docente
- **40.770,32** per il personale ATA

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 128 di cui n° 104 docenti e n° 24 di personale A.T.A (compreso dsga).

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 certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato	Fondo Totale lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione lordo oneri Stato
107.429,10 (80.956,37 lordo dip.)	106.131,83 (79.978,77 lordo dip.)	129.714,52 (97.738,51 lordo dip.)	128.718,84 (96.988,19 lordo dip.)

Modulo IV

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

La programmazione è stata effettuata sulla base nota MIUR prot. n. 25954 del 29.09.2023, con cui si sono resi noti gli importi del MOF a.s. 2023/2024. Sono state considerate, inoltre, le giacenze al

31.08.2023 in attesa di riassegnazione. Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite il sistema NOIPA.

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

Il limite di spesa dell'anno 2022/2023 è stato rispettato con riferimento alle varie voci di spesa. Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad **€ 15.367,96 Lordo dipendente** (€ 20.393,28 lordo stato) destinata ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno corrente.

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

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 06.03.2024 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

- 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, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la copertura 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'anno scolastico 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.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Marina D'OTTAVIO

