



RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA allegata all'IPOTESI di CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024 (Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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. 165/2001 così come sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.Lgs. 150/2009, da allegare all'Ipotesi di contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta in data 22/04/2024. 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, 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 quattro moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

- Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente
- Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 5 sezioni e riepiloga 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 da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti...).

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Norma contrattuale	Parametro finanziario Lordo Stato	Punti erogazione o n. addetti	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
F.I.S.	€ 2556,67 per ciascun punto di erogazione del servizio	6	15.340,02	11.559,92
	€ 315,92 per ciascun addetto in O.D. del personale docente e ATA	204	64.447,68	48.566,45
	€ 321,60 per ciascun docente in O.D. della scuola Secondaria di II grado	156	50.169,60	37.806,78
Totale F.I.S.			129.957,30	97.933,15
Funzioni strumentali docenti	€ 1.438,04 per Istituto	1	1.438,04	1.083,68
	€ 603,93 per complessità	3	1.811,79	1.365,33
	€ 35,47 per ciascun docente in O.D.	156	5.533,32	4.169,80
Totale FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI			8.783,15	6.618,81
Incarichi ATA	€ 150,72 per ciascun ATA in O.D. (con l'esclusione del DSGA)	47	7.083,84	5.338,24
	Totale INCARICHI ATA			7.083,84
Pratica sportiva	€ 88,06 per classe	52	4.423,12	3.333,17
	Totale PRATICA SPORTIVA			4.423,12
Processo immigratorio	comunicazione risorse da parte del MI		3.968,99	2.990,95
	Totale PROCESSO IMMIGRATORIO			3.968,99
Valorizzazione del personale scolastico	comunicazione risorse da parte del MI		30.636,39	23.086,96
	Totale "BONUS" VALORIZZAZIONE DOCENTI			30.636,39
TOTALE RISORSE COMPENSI FISSI			184.852,80	139.301,28

Sezione II – Risorse variabili

Norma contrattuale	Parametro finanziario Lordo Stato	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente	
Economie		18.806,71	14.172,35	
F.I.S.	Totale economie F.I.S.		18.806,71	14.172,35

Risorse non contrattabili

Ore eccedenti sostituzione di colleghi assenti	€ 46,31 per ciascun docente	7.224,36	5.444,13
	Totale Ore eccedenti		7.224,36
ECONOMIE Ore eccedenti sostituzione di colleghi assenti		2.379,16	1.923,33
	Totale ECONOMIE Ore eccedenti		2.379,16

Risorse per attività PCTO - comunicate dal MIM

PCTO (Alternanza Scuola Lavoro)	comunicazione MI - fondi per la retribuzione del personale	36.847,21	27.767,30
	<i>Totale PCTO (Alternanza Scuola Lavoro)</i>		

Sezione III – (eventuali) 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		
	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
Risorse fisse - sezione I	184.852,80	139.301,28
Risorse variabili - sezione II	18.806,71	14.172,35
TOTALE	203.659,51	153.473,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione VI - Risorse tutor scolastico e orientatore- DM 63 del 05/04/2023

RIEPILOGO DELLE RISORSE NON TRATTABILI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
RISORSE DISPONIBILI	49.495,96	65.681,14
ORIENTATORE	1.507,16	2.000,00
TUTOR	47.988,80	63.681,14

IL COMPENSO PER L'ORIENTATORE NON HA SUPERATO I 2.000,00 LORDO STATO ED LA QUOTA PER I TUTOR CALCOLATA IN RAPPORTO AL NUMERO DI STUDENTI CIASCUNO NON HA SUPERATO I 4.750,00 LORDO STATO.

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il secondo Modulo dello schema standard di relazione tecnico-finanziaria è dedicato alla esposizione, ai fini della certificazione, della programmazione dell'utilizzo delle risorse individuate dal Modulo I di costituzione del Fondo. Questo secondo modulo affronta un versante complementare della gestione del Fondo, distinto dal precedente perché la quantificazione delle risorse costituisce una responsabilità affidata unicamente all'Amministrazione laddove la programmazione di utilizzo costituisce la sede propria della contrattazione integrativa, nel rispetto dei seguenti vincoli:

- 1 - la contabilizzazione del modulo di programmazione di utilizzo del Fondo deve avere la medesima natura contabile del modulo di costituzione del Fondo (risorse), di cui costituisce il versante della destinazione (impieghi);
- 2 - il totale delle risorse del Fondo (Modulo I) deve coincidere esattamente con quello delle destinazioni programmate (Modulo II);
- 3 - le destinazioni con carattere di certezza e stabilità del Modulo II non devono superare il limite delle risorse fisse aventi con carattere di certezza e stabilità del Modulo I.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa come descritta nel contratto integrativo sottoposto a certificazione.

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
TOTALE		

L'Indennità di direzione al DSGA (parte variabile + parte fissa - CIA non viene contrattata nella sua entità in quanto regolata dall'art. 3 della sequenza contrattuale per il personale ATA del 25 luglio 2008, ma l'importo viene inserito nella tabella del personale ATA in quanto prevista dall'art. 88 del CCNL.

Le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (per un importo complessivo pari ad € 7.224,36 Lordo Stato corrispondente ad € 5.444,13 Lordo dipendente) sono state assegnate dal MI all'interno delle risorse MOF per il corrente anno scolastico, ma non sono state inserite nella contrattazione integrativa d'istituto in quanto considerate risorse non contrattabili vista la peculiarità e la finalizzazione del loro utilizzo. Si aggiungono anche € 1.923,33 Lordo

dipendente (€ 2.379,16 Lordo Stato) di economie degli anni precedenti. Le economie del forte processo di € 1.555,60 (lordo dipendente) migratorio vengono sommate alle economie del personale docente.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	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)	10.960,00	8.000,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l’attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	6.714,62	5.060,00
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)	7.431,20	5.600,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	96.582,42	72.782,53
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	8.783,16	6.618,81
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	4.423,12	3.333,17
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.968,99	2.990,95
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (Art.40 CCNL 08/02/2018)	9776,62	7.367,46
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	148.296,12	111.752,92

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	44.913,28	33.845,73
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007		
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)	13.010,17	9.804,20
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	6.727,10	5.438,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio 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)	0	0
TOTALE	64.650,55	49.088,17

Sezione III – (eventuali) 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 sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I		
Totale sezione II	198.960,43	160.841,09
Totale sezione III		
TOTALE	198.960,43	160.841,09

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- le risorse fisse sono state stanziare per un importo complessivo di € **213.303,43 Lordo Stato** corrispondenti ad € **160.741,09 Lordo dipendente**. Nella seguente tabella vengono evidenziati gli estremi di assegnazione delle predette risorse fisse:

Tipologia risorsa	Ente finanziatore	Estremi dell'assegnazione	Lordo Stato	Lordo dipendente
F.I.S.	MI	nota 25954 del 29/09/2023	129.957,30	97.933,15
Funzione strumentale docenti	MI	nota 25954 del 29/09/2023	8.783,15	6.618,81
Incarichi ATA	MI	nota 25954 del 29/09/2023	7.083,84	5.338,24
Pratica sportiva	MI	nota 25954 del 29/09/2023	4.423,12	3.333,17
Processo immigratorio	MI	nota 25954 del 29/09/2023	3.968,99	2.990,95
Valorizzazione pers. scolastico	MI	nota 25954 del 29/09/2023	30.636,39	23.086,96
TOTALE			184.852,80	139.301,28

- le risorse variabili sono state stanziare per un importo complessivo di € **28.450,63 Lordo Stato** corrispondenti ad € **21.439,81 Lordo dipendente**. Per quanto riguarda l'attività di PCTO (Alternanza Scuola-Lavoro) si è tenuto conto solo delle somme destinate alla retribuzione del personale scolastico; l'importo destinato alle ore eccedenti è pari a € **9.776,62 Lordo Stato** corrispondenti a € **7.367,46 lordo dipendente**.

- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dalla Contrattazione Integrativa d'Istituto, predisposto tenendo conto delle attività incluse nel Piano dell'Offerta Formativa triennale 2022/2025.

- le unità di personale interessate, secondo l'Organico di Diritto assegnato per il corrente anno scolastico, sono complessivamente n. 204 di cui n. 156 docenti e n. 48 ATA;

- l'importo dell'Indennità di direzione del DSGA prevista dall'art. 89 del CCNL/2007 è stata calcolata secondo i parametri stabiliti dall'art. 4 della Sequenza contrattuale ATA del 25/07/2008:

Norma contrattuale	Parametro finanziario	Punti erogazione o n. addetti	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
Indennità di direzione DSGA (parte variabile)	€ 1.220,00 (lordo dipendente) per azienda agraria	1	1.618,94	1.220,00
	€ 750,00 (lordo dipendente) per istituti di II grado aggregati	1	995,25	750,00
	€ 30,00 (lordo dipendente) per ciascun addetto in O.D. del personale docente e ATA	204 (156+48)	8.121,24	6.120,00
Totale Ind. Direzione (parte variabile)			10.735,43	8.090,00
Parte fissa			2.274,74	1.714,20
			13.010,17	9.804,20

L'indennità di direzione è stata detratta a monte dalle risorse disponibili;

- il compenso per il sostituto del DSGA e la sua indennità di direzione è stata calcolata forfettariamente in € 894,62 lordo Stato corrispondenti ad € 674,17 Lordo dipendente complessivi tra i due istituti ipotizzando la sostituzione per un periodo di 360 gg. secondo il seguente calcolo:

	importo giornaliero	n. giorni	importo complessivo
indennità di direzione parte variabile	22,47	30	674,17
	TOTALE		674,17

- le norme di cui al CCNL/2007, al CCNL/2018, del D.lgs. 165/2001 e D.lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

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 tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL/2018 – comparto Istruzione e Ricerca;

VISTA la Circolare MEF – 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;

VISTA la nota MIUR prot. n. 25954 del 29/09/2023 con la quale è stato comunicato l'assegnazione del MOF per l'intero A.S. 2023/2024 ed il finanziamento per l'attività di PCTO (ex Alternanza scuola-lavoro);

VISTA l'Ipotesi di contrattazione integrativa di istituto sottoscritta in data 22/04/2024 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente

certifica che

- l'Ipotesi del contratto integrativo d'istituto, per l'anno 2023/2024 risulta coerente con i fondi ordinari assegnati con le note ministeriali sopracitate e indicati nei moduli e sezioni precedentemente dettagliati;
- 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;
- è stato distribuito il 100% delle risorse disponibili;
- gli importi saranno corrisposti al personale scolastico previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Castelfranco Emilia,

IL DIRETTORE S.G.A.
M. Francesca Angelico

firmato digitalmente