



Istituto Comprensivo "don Lorenzo Milani"

Via Pietro Mascagni – 20871 Vimercate (MB)
Tel. 039/667522 – fax 039/6611208
c.f. 87004970155 – codice univoco UFJXIC
e-mail: mbic8ex001@istruzione.it - mbic8ex001@pec.istruzione.it
www.icdonmilanivimercate.edu.it



M.I.U.R.

Vimercate, 20/03/2024

Prot. n.1113 /II.10

Ai Revisori dei Conti
Dott. Esposito Roberto Revisore
MEF
Dott.ssa Morandi Romina Revisore
MIM

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente i *"Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024"* del 08/09/2023;
- VISTA** la comunicazione Prot. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11/03/2024:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

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 e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione vengono considerate le risorse assegnate dal MIUR con comunicazione prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente per oggetto "A.S. 2023/2024 'Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024".

Le risorse fisse, considerate nell'ipotesi del Contratto Integrativo d'Istituto sottoposte a certificazione, assegnate per l'a.s. 2023/2024 per il Miglioramento dell'Offerta Formativa risultano complessivamente pari a € **107.114,97** al Lordo dipendente così dettagliate:

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

PARAMETRI	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Fondo dell'Istituzione Scolastica A.S. 2023/2024	55.625,12	
Fondo Istituzione Scolastica a.s. 2023/2024	55.625,12	

FUNZIONI STRUMENTALI

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Risorse per la retribuzione delle Funzioni Strumentali 2023/2024	5.387,83	
Totale risorse Funzioni Strumentali a.s. 2023/2024	5.387,83	

ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Risorse per le attività complementari di educazione fisica 2023/2024	1.410,19	
Totale risorse Attività complementari di educazione fisica 2023/2024	1.410,19	

FINANZIAMENTO AREE A RISCHIO

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Risorse Aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scol. a.s. 2023/2024	2.272,19	
Totale risorse aree a rischio 2023/2024	2.272,19	

INCARICHI SPECIFICI ATA

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Finanziamento per la retribuzione degli Incarichi Specifici a.s. 2023/2024	3.634,54	
Totale risorse incarichi specifici a.s. 2023/2024	3.634,54	

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE A.S. 2023/24

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Finanziamento per la valorizzazione dei docenti a.s. 2023/2024	13.583,65	
Totale valorizzazione dei docenti a.s. 2023/2024	13.583,65	

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE – ATA 2023/24

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Finanziamento per la valorizzazione del personale – F.i.s. personale ATA a.s. 2023/2024	5.821,56	
Totale risorse ore eccedenti a.s. 2023/2024	5.821,56	

ORE ECCEDENTI 2023/24

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Finanziamento per la valorizzazione del personale – F.i.s. personale ATA a.s. 2023/2024	3554,,90	
Totale risorse ore eccedenti a.s. 2023/24	3.554,90	

TOTALE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Totale Fondo per il miglioramento offerta formativa	91.289,98	
Totale Fondo per il miglioramento offerta formativa a.s. 2023/24	91.289,98	

Sezione II – Risorse variabili

Si considerano risorse variabili le economie degli anni precedenti relative al Finanziamento per la retribuzione del F.I.S. del personale, degli incarichi specifici, delle attività complementari di educazione fisica, per le Aree a rischio e per le aree a forte processo migratorio, pari complessivamente a € **15.824,99** lordo dipendente.

Le risorse variabili da sottoporre a certificazione sono le seguenti:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
Economie F.I.S. 2022/23	5.503,65	
Incarichi specifici ata 2022/23	138,89	
Aree a rischio e forte processo immigratorio a.s. 2022/23	3.907,24	
Economie per attività complementari di educazione fisica a.s. 2022/23	3.627,93	
Economie ore eccedenti 2022/23	2.647,28	
Totale economie M.O.F. a.s. 2022/23 soggette a verifica di compatibilità finanziaria	15.824,99	

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

Le risorse che costituiscono il Miglioramento dell'Offerta Formativa da sottoporsi a certificazione risultano quindi le seguenti:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	
Sezione I – Risorse fisse	91.289,98	
Sezione II – Risorse variabili	15.824,99	
Totale risorse	107.114,97	

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 descritte nel modulo precedente, ad esclusione di quelle a seguito riportate nella Sezione I, di natura obbligatoria non negoziabili, che non sono regolate specificatamente dall'accordo stipulato.

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

Si riportato a seguito le risorse di natura obbligatoria non contrattabili:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	
Totale Indennità di Direzione DSGA	6.060,00	
Totale risorse non negoziabili	6.060,00	

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale Docente:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	10.109,75	
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) Istruzione domiciliare	2.310,00	

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)	24.328,50	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.379,50	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.576,64	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	6.179,43	
Valorizzazione del personale scolastico docente	13.583,65	
Ore eccedenti 2023/24 + economie	6.202,18	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	70.669,65	

1

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale ATA:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	14.753,52	
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)	3.726,95	
Valorizzazione personale ATA	5.770,67	
TOTALE PERSONALE ATA	24.251,14	
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)	583,63	
TOTALE PERSONALE ATA	24.834,77	

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 sottoposto a certificazione

Nella tabella sottostante si riportano le risorse complessive considerate nell'Ipotesi di Contratto d'Istituto a.s. 2023/2024:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	
TOTALE SEZIONE I	6.060,00	
TOTALE SEZIONE II	95.504,42	
TOTALE SEZIONE III	0,00	
TOTALE RISORSE CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO	101.564,42	

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, materia di contrattazione integrativa, sono state stanziare per un importo complessivo di € **91.289,98** lordo dipendente, assegnate come da comunicazione MIUR prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente per oggetto "A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024";
- le risorse variabili sono rilevabili dal sistema NoiPa per un importo complessivo di € **15.824,99** lordo dipendente;

- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, a.s. 2023/2024;
- d) le norme di cui al vigente contratto, 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

Nel presente modulo si riporta la comparazione, al lordo stato, tra le risorse del fondo certificate per l'a.s. 2022/2023 e quelle contrattate nell'accordo per l'a.s. 2023/2024.

	Risorse fondo a.s. 2022/2023	Risorse fondo a.s. 2022/2023	Variazione
SEZIONE I	8.041,62	8.041,62	0,00
SEZIONE II	131.685,12	118.539,74	-13.026,74
SEZIONE III	0,00	0,00	
Totale fondo	139.608,10	126.581,36	-13.026,74

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel presente modulo si espongono le disponibilità economiche finanziarie finalizzate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

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

Le risorse considerate nell'Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2023/2024 ammontano a € **107.114,97** al lordo dipendente e sono costituite da quelle gestite tramite il sistema NoiPa, riscontrabili dalla nota MIUR sotto indicata e, per quanto riguarda le economie, nei capitoli del sistema NoiPa:

Comunicazione MIUR SIRGS	Lett./cap.	Descrizione	RISORSE LORDO DIPENDENTE	
MIUR prot. n. 25954 del 29 settembre 2023		Fondo Dell'Istituzione Scolastica	55.625,12	
		Attività complementari di Educazione Fisica	1.410,19	
		Funzioni strumentali	5.387,83	
		Incarichi specifici personale ATA	3.634,54	
		Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	2.272,19	
		Valorizzazione personale docente e ata	19.405,21	
		Ore eccedenti	3.554,90	
Economie Piano di riparto SIRGS	2554/05	Economie F.I.S. 2022/23 Cap. 2554/05	9.549,78	
	2554/12	Economie per attività complementari di educazione fisica	3.627,93	
	2554/06	Ore eccedenti	2647,28	
TOTALE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			107.114,97	

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

La presente tabella, in cui sono illustrate le risorse per Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2022/23 e le spese sostenute, evidenzia che il limite di spesa previsto risulta rispettato.
Le spese sostenute sono rilevabili dal sistema NoiPa.

PERSONALE DOCENTE	RISORSE A.S. 2022/23	SPESE A.S. 2022/23	DIFFERENZE LORDO STATO	DIFFERENZE LORDO DIPENDENTE
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	100.030,08	90.480,30		9.549,78
ORE ECCEDENTI	6.802,68	4.155,40		2.647,28
ATTIVITA COMPLEMENTARI EDUCAZIONE FISICA	5.265,13	1.637,20		3.627,93
TOTALI	112.097,89	96.272,9		15.824,99

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

VERIFICATO che le risorse disponibili per il contratto integrativo d'Istituto ammontano complessivamente a € **107.114,97** al lordo dipendente;

VERIFICATO che il contratto integrativo d'istituto prevede un utilizzo totale delle risorse pari a € **101.564,42**;

CONSIDERATO che l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto è stata predisposta in conformità alle norme contrattuali del Comparto Scuola nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge

SI ATTESTA

la compatibilità finanziaria dell'Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2023/2024 dell'Istituto Comprensivo "Don Milani", siglata in data 11 marzo 2024.

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Elia Torino

Documento firmato digitalmente ai sensi del
C.A.D. e normativa connessa