



REPUBBLICA ITALIANA * REGIONE SICILIANA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "T. FAZELLO"
SEZ. LICEO CLASSICO "T. FAZELLO" SCIACCA (AG) - SEZ. LICEO SCIENTIFICO "ARCHIMEDE" MENFI (AG)
SEZ. LICEO ARTISTICO "G. BONACHIA" SCIACCA (AG)

Tel. 0925/21642 Fax 0925/85487 VIA A. DE GASPERI, 10 92019 SCIACCA (AG) c.f. 83001350848

Sito Web: <http://www.iissfazello.edu.it>

e-mail PEC: agis00800p@pec.istruzione.it e-mail: agis00800p@istruzione.it

Prot. n. 19259 del 06/12/2023

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, sottoscritto il 05.12.2023

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'articolo 40, comma 3-sexies del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 05.12.2023.

L'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 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 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, attività complementari educazione fisica e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento, valorizzazione docenti, relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, corsi di recupero non da fondo ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE – ART. 85 CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE FONDO ISTITUZIONE	53.290,37	70.716,32
FUNZIONI STRUMENTALI – ART. 37 CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	3.864,25	5.127,86
INCARICHI SPECIFICI ATA – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE COMPITI ATA	2.612,33	3.466,56
ORE SOSTITUZIONI – ART. 30 CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE ORE SOSTITUZIONI	3.036,15	4.028,97
COMPETENZE TRASVERALI E PER L'ORIENTAMENTO - DM 834 /2015	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE COMPETENZE TRASVERALI E PER L'ORIENTAMENTO	5.876,75	7.798,44
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED FISICA – ART. 87 CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA	2.499,88	3.317,34
VALORIZZAZIONE DOCENTI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTI	11.286,37	14.977,01
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024	82.466,10	109.432,50

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2021/2022		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	12.905,00	17.124,93
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	10,61	14,08
INCARICHI SPECIFICI ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	13,25	17,58
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	3.260,75	4.327,02
Attività complementari di Educazione Fisica	4.993,29	6.626,10
Totale parziale	21.182,90	28.109,71

ALTRO		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Competenze trasversali e per l'orientamento 107/2015	483,60	641,74
Contributo alunni	10.244,02	13.593,82
Corsi di recupero finalizzati	627,33	832,47
M4C1I3.2-2022-961-P-22044 - Titolo "Una scuola interattiva e creativa"	8.435,50	11.193,90
M4C1I3.2-2022-962-P-20456 - Titolo "Laboratori per l'arte e la comunicazione"	6.085,00	8.074,79
M4C1I1.4-2022-981-P-20418 - Titolo "Alta frequenza: contrasto alla dispersione scolastica"	30.871,44	40.966,40
M4C1I2.1-2022-941-P-6691- Titolo "Le Tic e le Steam per la didattica"	1.455,20	1.931,05
Tutor scolastico e orientatore D.M. 63 del 05/04/2023	33.372,28	44.285,01
Totale parziale	91.574,37	121.519,18

TOTALE RISORSE VARIABILI 2023/2024	112.757,27	149.628,89
---	-------------------	-------------------

SEZIONE III – 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		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	82.466,10	109.432,50
Compensi variabili sezione II	112.757,27	149.628,89
TOTALE	195.223,37	259.061,39

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – 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 1° 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, attività complementari educazione fisica e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento, valorizzazione docenti, relative all'anno scolastico 2022/2023) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, corsi di recupero non da fondo ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento).

SEZIONE I – Destinazioni non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) e quota indennità al sostituto dsga (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	5.498,00	7.295,85
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	6.296,90	8.355,99
TOTALE	11.794,90	15.651,84

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) e funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 PROGETTI PTOF	27.009,02	35.840,97
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	3500,00	4.644,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	7.500,00	9.952,50
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) di supporto alla dirigenza	22.623,74	30.021,70
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.867,50	5.132,17

Attività complementari educazione fisica	7.493,17	9.943,44
Competenze trasversali e per l'orientamento 107/2015	6.360,35	8.440,18
Corsi di recupero con somme finalizzate	627,33	832,47
M4C1I3.2-2022-961-P-22044 - Titolo "Una scuola interattiva e creativa"	8.435,50	11.193,90
M4C1I3.2-2022-962-P-20456 - Titolo "Laboratori per l'arte e la comunicazione"	6.085,00	8.074,79
M4C1I1.4-2022-981-P-20418 - Titolo "Alta frequenza: contrasto alla dispersione scolastica"	30.871,44	40.966,40
M4C1I2.1-2022-941-P-6691- Titolo "Le Tic e le Steam per la didattica"	1.455,20	1.931,05
Tutor scolastico e orientatore D.M. 63 del 05/04/2023	33.372,28	44.285,01
TOTALE SEZIONE	159.200,53	211.259,08

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	21.595,00	28.656,56
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)	2.625,58	3.484,14
TOTALE PARZIALE	24.220,58	32.140,70
TOTALE SEZIONE	183.421,11	243.399,78

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 d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	11.794,90	15.651,84
Totale sezione II	183.421,11	243.399,78
Totale sezione III		
TOTALE	195.216,01	259.051,62

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 77.029,88 I.d. (di cui € 440,53 relativi ad area a rischio non contrattate) per il Fondo per il miglioramento offerta formativa con nota ministeriale prot. n. 25954 del 29.09.2023;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto del PTOF 2022/2025 deliberato dal Collegio dei Docenti del 07.12.2022 ed approvato dal Consiglio di Istituto del 21.12.2022;
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo dipendente 2022/2023	Lordo dipendente 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	81.564,67	82.466,10	901,43
Compensi variabili sezione II MOD. 1	63.597,77	112.757,27	49.159,50
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	145.162,44	195.223,37	50.060,93

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo dipendente 2022/2023	Lordo dipendente 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 1	10.694,29	11.794,90	1.100,61
Destinazioni sezione II MOD. 2	134.457,54	183.421,11	48.963,57
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
TOTALI	145.151,83	195.216,01	50.064,18

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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'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 tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal Regolamento di contabilità D.M. 129 del 28.08.2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2022;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo dipendente 2022/2023	Costi sostenuti al lordo dipendente 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	10.694,29	6.813,95	-3.880,34
Compensi variabili sezione II MOD. 2	134.457,54	114.626,63	-19.830,91
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	145.151,83	121.440,58	-23.711,25

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione 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 in bilancio e 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 ed entro i limiti degli importi assegnati.

Sciacca, 06/12/2023

IL DIRETTORE SGA

Il Direttore del servizio di Amm. e Cont. Scricca