



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE " GRAZIO COSSALI "

Protocollo numero: **6078 / 2024**

Data registrazione: **11/04/2024**

Tipo Protocollo: **USCITA**

Documento protocollato: **Relazione tecnica finanziaria a corredo della contrattazione istituto 2023-24.pdf**

IPA: **istsc_bsis01300g**

Oggetto: **Relazione tecnica finanziaria a corredo della contrattazione istituto 2023-24**

Destinatario:

DIRIGENTE PROF.LUCA ALESSANDRI

Ufficio/Assegnatario:

ROSSI SONIA (UFFICIO CONTABILITA')

Protocollato in:

5596 - CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO A.S. 2023-2024

Titolo: **2 - ORGANI E ORGANISMI**

Classe: **10 - Rapporti sindacali, contrattazione e Rappresentanza sindacale unitaria (RSU)**

Sottoclasse: - - -

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE



Istituto d'Istruzione Superiore
"GRAZIO COSSALI "
Via Milano, 83 - 25034 Orzinuovi (BS)
030 941027 - 030 941220
www.cossali.edu.it - bsiso1300g@istruzione.it



Al Dirigente Scolastico
dell'Istituto d'Istruzione
Superiore "Grazio Cossali"
Via Milano n° 83
25034 Orzinuovi Bs

Agli atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, di cui alla pre intesa sottoscritta il 13/02/2023.

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, di cui alla preintesa sottoscritta il 11 aprile 2024.

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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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, pratica sportiva, misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio forte processo immigratorio, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024 e valorizzazione dei docenti) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio forte processo immigratorio, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e valorizzazione dei docenti) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento per la quota parte da destinare al personale docente e Ata impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024 Art. 40 CCNL 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
<i>punti di erogazione</i>	4	78.736,31	104.483,08
<i>totale docenti e ata organico autonomia</i>	165		
<i>totale docenti in organico autonomia</i>	131		
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 Art. 40 comma 1- lettera b) del 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
<i>quota fissa</i>		5.040,35	6.688,54
<i>Complessità</i>	1		
<i>quota docenti</i>	131		
COMPITI ATA 2023/2024 ART. 40 comma 1 – lettera d) del 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
<i>quota unica a calcolo</i>	33	3.748,12	4.973,76
PRATICA SPORTIVA 2023/2024 ART. 40 comma 1- lettera b) del 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
<i>quota classi</i>	66 Classi	4.230,57	5.613,96
<i>coordinatore provinciale</i>			

ORE SOSTITUZIONI 2023/2024 ART. 40 comma 1- lettera f) del 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
quota docenti	Docenti n. 131	4.571,67	6.066,61
PROGETTO AREA A RISCHIO 2023/2024 ART. 40, comma 1 – lettera e) 19/04/2018 - Art. 78 CCNL 18/01/2024			
PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		4.938,55	6.553,45
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO			
PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota personale scolastico		18.210,48	24.165,31
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024 nota MI N. 25954 DEL 29/09/2023		119.476,05	158.544,71

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 40 CCNL 18/01/2024 (€ 3.080,09 l.d. + € 1.000,00 l.d. per svincolo destinazione economie pratica sportiva)	4.080,09	5.414,28
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ex ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ex ART. 37 CCNL 29/11/2007 (€ 1.347,87 l.d.- € l.d. 1.000,00 per svincolo destinazione economie)	347,87	461,62
Ore sostituzioni ex ART. 30 CCNL 29/11/2007	1.978,81	2.625,88
Aree a rischio	0,00	0,00
FIS e/o Compiti ATA o altro	0,00	0,00
TOTALE	6.406,77	8.501,78

FINANZIAMENTI _____ 2017/2018 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		
TOTALE _____	0,00	0,00

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 2023/2024 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	119.476,05	158.544,71
Compensi variabili sezione II	6.406,77	8.501,78
TOTALE	125.882,82	167.046,49

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 da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e aree a rischio forte processo migratorio relative all'anno scolastico 2023/2024) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione. L'art. 40 comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2017.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (ex art. 88 comm a 2 lettera j) CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	5.700,00	7.653,90
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (ex art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	1.631,85	2.165,46
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti € 4.571,67 l.d. a.s. 2023/2024 + economie anni precedenti € 1.978,81 l.d	6.550,48	8.692,49
TOTALE	13.882,33	18.421,85

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (ex art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	3.300,00	4.379,10
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	43.148,00	57.257,40

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	8.029,00	10.654,48
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	1.818,22	2.412,77
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.040,35	6.688,54
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)	4.578,44	6.075,58
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex Art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.850,00	5.108,95
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)	13.839,96	18.365,64
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per attività di formazione	3.000,00	3.981,00
TOTALE	86.603,97	114.923,46

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	16.189,33	21.483,25
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.748,12	4.973,76
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.088,55	1.444,50
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)	4.370,52	5.799,67
TOTALE	25.396,52	33.701,18
TOTALE DOCENTI + ATA	112.000,49	148.624,64

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	13.882,33	18.421,85
Totale sezione II	112.000,49	148.624,64
Totale sezione III		
TOTALE	125.882,82	167.046,49

**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 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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 167.046,49 lordo stato, corrispondenti ad € 125.882,82 l.d., di cui:
 - € 158.544,71 lordo stato corrispondenti ad € 119.476,05 lordo dipendente, come da comunicazione MI n° 25954 DEL 29/09/2023, di cui all' intesa del 4 ottobre 2022, e assegnate entro il predetto limite;
 - € 11.105,92 lordo stato corrispondenti ad € 8.369,19 lordo dipendente economie anni precedenti;

- b) 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, per il triennio 2022/2025, deliberato dal Collegio dei Docenti con delibera del 17/12/2021, approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 34 del 21/12/2021 e aggiornato dal Consiglio d'istituto con delibera n° 205 del 20/12/2023;

- c) **le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 19/04/2018, 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 LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	158.984,70	158.544,71	-439,99
Compensi variabili sezione II MOD. 1	11.105,92	8.501,78	-2.604,14
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	170.090,62	167.046,49	-3.044,13

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	16.259,97	18.421,85	+2.161,88
Destinazioni sezione II MOD. 2	153.830,65	148.624,64	-5.206,01
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
TOTALI	170.090,62	167.046,49	-3.044,13

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 programmatica 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 dall'art. 2, comma 6 del D.I. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale;
- 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 allocati su un unico capitolo.

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2022/2023). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2022/2023.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Stato 2022/2023	Differenza
<i>Compensi sezione I MOD. 2 2022/2023</i>	16.259,97	13.634,09	2.625,88
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2022/2023</i>	153.830,65	147.954,75	5.875,90
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2022/2023</i>			
TOTALI	170.090,62	161.588,84	8.501,78

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 (Fondi Statali).

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.

IL DIRETTORE SGA
Paola Parrinello

*Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate*