



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
Istituto Comprensivo Statale "BARBERA" - CACCAMO
90012 CACCAMO (PA) VIA ORTO DEGLI ANGELI
C.F. 96021840820 C.M. PAIC8AF00B
Codice Univoco Fatturazione: UFTBXU
www.icbarberacaccamo.it
e-mail: paic8af00b@istruzione.it
PEC: paic8af00b@pec.istruzione.it
Tel/fax 091/8148210



I. C. S. - "BARBERA"-CACCAMO
Prot. 0009862 del 20/12/2023
II-10 (Uscita)

Al Dirigente Scolastico
Alle Rsu
Ai Revisori dei Conti
All'Aran
Loro Sedi

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'a.s. 2023/2024 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
- 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 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto "Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi" di cui all'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 165/2001;
- VISTO** il CCNI siglato il 18.09.2019 all'art.9, commi 2 e 3 che dispone che: "resta ferma la possibilità per la singola istituzione scolastica di definire con la contrattazione integrativa di 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'articolo 40 del CCNL 2016-2018";
- 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 nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 relativa alle istruzioni per l'iscrizione in Programma Annuale delle somme erogate e a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. 2023-2024;
- RICHIAMATO** il proprio documento n. prot. n.8735/II del 15/11/2023 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2023/2024
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11/12/2023:
- PREMESSO:**
- Che 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. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023;
 - Che il MEF con la circolare n.25 del 19/07/2012, 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;
- Che 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;
 - Che 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;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse.

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO I
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 (FIS, FF.SS., incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, risorse per aree a rischio e risorse per la valorizzazione del personale scolastico relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti per tutti gli istituti contrattuali).

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

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

RISORSE FISSE DISPONIBILI A. S. 2023/2024	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 35.367,00	€ 46.932,01
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.650,42	€ 4.844,11
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.271,59	€ 3.014,40
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 640,99	€ 850,59
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.999,46	€ 2.653,28
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 92,74	€ 123,07
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico	€ 9.897,78	€ 13.134,35
TOTALE RISORSE FISSE sezione I	€ 53.919,98	€ 71.551,81

SEZIONE II - Risorse Variabili*Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti*

RISORSE VARIABILI DISPONIBILI A. S. 2023/2024	Lordo dipendente	Lordo stato
Economie Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 1.746,76	€ 2.317,95
Economie Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	€ 0,00	€ 0,00
Economie Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Economie Incarichi specifici al personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Economie Attività complementari di educazione fisica	€ 1.344,36	€ 1.783,97
Economie Ore di sostituzione docenti	€ 5.184,94	€ 6.880,42
Economie Aree a rischio	€ 273,33	€ 362,71
TOTALE RISORSE VARIABILI sezione II	€ 8.567,39	€ 11.368,93

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO*Non sono previste decurtazioni***SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dipendente	Lordo stato
TOTALE DELLE RISORSE FISSE sez. I	€ 53.919,98	€ 71.551,81
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI sez. II	€ 8.567,39	€ 11.368,93
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 62.487,37	€ 82.920,74

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO*Non previste*
MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
SEZIONE I - Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

RISORSE NON REGOLATE DA CONTRATTO	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.750,00	€ 4.976,25
Compenso al sostituto del DSGA	€ 771,63	€ 1.023,95
Ore eccedenti sostituzione collega assente (assegnaz. as 2023-24 € 1.999,46 + economie € 5.184,94= € 7.184,40 Una parte di economie viene destinata al FIS per retribuire il personale docente e ATA facente parte del Gruppo di lavoro per ricognizione e sgombero palestra (2 doc., 3 amm.vi e 3 collab. Scol.: € 2.000,00 - € 140,00 (accantonamento 7% per eventuale futuro adeguamento CCNL)= € 1.860,00.	€ 5.184,40 al netto della variazione destinazione economie	€ 6.879,70 al netto della variazione destinazione economie
TOTALE sezione I	€ 9.706,03	€ 12.879,90

SEZIONE II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni: Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale:

Personale docente:

DESTINAZIONI RISORSE - PERSONALE DOCENTE	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) – Progetti con ore frontali	€ 6.370,00	€ 8.452,99
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007 – Progetti con ore funzionali	€ 2.240,00	€ 2.972,48
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.550,00	€ 6.037,85
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	€ 13.667,50	€ 18.136,77
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
FIS	€ 26.827,50	€ 35.600,09
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) <i>(assegnaz. a.s. 2023-24 € 3.650,42 + € 480,00 detratti dalle economie delle attività complementari di ed. fisica = € 4.130,42)</i>	€ 4.130,42 compreso della variazione destinazione economie	€ 5.481,07 Compreso della variazione destinazione economie
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) <i>(assegnaz. as 2023-24 €640,99+econom. €1.344,36= €1.985,35-€ 480,00 detratti dalle economie e destinati alle FunzioniStrumentali= € 1.505,35)</i>	€ 1.505,35 al netto della variazione destinazione economie	€ 1.997,60 al netto della variazione destinazione economie
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) <i>(assegnaz. a.s. 2023-24 € 92,74 + economie € 273,33= € 366,07</i> <i>Le economie vengono destinati al FIS:</i> <i>€ 273,33 - € 19,13 (accantonamento 7% per eventuale futuro adeguamento CCNL)= € 254,20 di cui € 172,86 personale docente (68%), € 81,34 al personale ATA (32%)</i> <i>La somma dell'annualità corrente verrà utilizzata per integrare attività progettuali coerenti a finalità inclusive, da retribuire a 35,00. In particolare, vengono individuate n. 2 ore a 35,00 € orari facenti parte del progetto "Giochiamo con parole e numeri".</i>	€ 70,00 al netto della variazione destinazione economie	€ 92,89 al netto della variazione destinazione economie
TOTALE PERSONALE DOCENTE (SEZIONE II A)	€ 32.533,27	€ 43.171,64

Personale ATA:

DESTINAZIONI RISORSE - PERSONALE ATA	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) <i>Quota Fis ATA 12.625,50+ € 1.860,00 detratti dalle economie delle ore eccedenti sostituzione collega = € 14.485,50</i> <i>€ 2.000,00 - € 140,00 (accantonamento 7% per eventuale futuro adeguamento CCNL)= € 1.860,00.</i>	€ 14.485,50	€ 19.222,26
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) 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 25/7/2008)	€ 2.271,59	€ 3.014,40
TOTALE PERSONALE ATA (SEZIONE II B)	€ 16.757,09	€ 22.236,66

	Lordo dipendente	Lordo stato
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE E ATA (SEZIONE II A- B)	€ 49.290,36	€ 65.408,30

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Lordo dipendente
FONDO DI RISERVA:	
Accantonamento 7% FIS € 2.599,23	
Accantonamento 7% Valorizzazione Personale € 692,84	
Accantonamento 7% Area Rischio € 19,13	
Accantonamento 7% Ore eccedenti sostituzione collega assente € 140,00	
Totale acc. Fondo di Riserva	€ 3.451,20
Somme non impegnate quota FIS docenti (economie)	€ 12,13
Somme non impegnate quota FIS ATA (economie)	€ 4,91
Somme non impegnate quota Area rischio 2023-2024 (economie)	€ 22,74
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE sezione III	€ 3.490,98

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione anno scolastico 2023-2024

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Indennità direzione DSGA	€ 3.750,00	€ 4.976,25
	Indennità sostituto DSGA	€ 771,63	€ 1.023,95
	Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	€ 5.184,40	€ 6.879,70
Totale sezione I		€ 9.706,03	€ 12.879,90
Destinazioni specificamente regolate dal contratto nonintegrativo d'istituto	FIS+ Valorizzazione+Area Rischio	€ 26.827,50	€ 35.600,09
	Funzioni Strumentali	€ 4.130,42	€ 5.481,07
	Attività compl. di Ed. Fisica	€ 1.505,35	€ 1.997,60
	Area Rischio	€ 70,00	€ 92,89
	Totale Personale Docente	€ 32.533,27	€ 43.171,65
	FIS+ Valorizzazione+Area Rischio	€ 12.625,50	€ 16.754,03
	Incremento da economie ore eccedenti € 2000 - € 140 acc. 7%	€ 1.860,00	€ 2.468,22
	Incarichi Specifici	€ 2.271,59	€ 3.014,40
	Totale Personale ATA	€ 16.757,09	€ 22.236,65
Totale sezione II		€ 49.290,36	€ 65.408,30
Destinazioni ancora da regolare	Totale acc. Fondo di Riserva	€ 3.451,20	€ 4.579,74
	Somme non impegnate quota FIS docenti (economie)	€ 12,13	€ 16,09
	Somme non impegnate quota FIS ATA (economie)	€ 4,91	€ 6,51
	Area Rischio	€ 22,74	€ 30,17
Totale sezione III		€ 3.490,98	€ 4.632,51
TOTALE FONDO PER LA CONTRATTAZIONE		€ 62.487,37	€ 82.920,71

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo non pertinente

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

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

- a) **ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo MOF**: a fronte di una disponibilità complessiva del MOF (assegnazione + economie), pari a € 62.487,37 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione pari ad € 49.290,36 (lordo dipendente) in percentuale 78,88%.

La rimanente quota pari ad € € 3.490,98 lordo dipendente) è stata accantonata e rinviata ad una negoziazione successiva.

b) ESITI COMPLESSIVI FIS, Valorizzazione del Personale, Area Rischio :

Totale FIS 2023,24 (assegnazione+economie)	€ 37.131,76
Accantonamento 7% per quota adeguamento al futuro CCNL	€ 2.599,23
indennità di direzione del DSGA	€ 3.750,00
indennità sostituto DSGA	€ 771,63
Quota da ripartire tra Docenti e ATA	€ 30.010,90

La percentuale di ripartizione della cifra al lordo dipendente di 30.010,90 € avviene secondo il seguente criterio: 68% personale docente e 32% personale ATA; ciò in considerazione della consistenza numerica dell'organico del personale docente e del personale ATA, nonché dei bisogni formativi e organizzativi scaturenti dal PTOF.

Il quadro che si delinea è, di conseguenza, il seguente:

Personale docente: 68%		Personale ATA: 32%	
Lordo Dip.	€ 20.407,41	Lordo Dip.	€ 9.603,49

Nel FIS si fanno confluire, senza ulteriore vincolo di destinazione, le somme per la valorizzazione del personale (ai sensi della L. 160/2020) ripartite con i medesimi criteri del FIS tra personale docente e ATA.

Pertanto:

	Totale lordo dipendente
Fondi per la valorizzazione del personale scolastico a.s. 2023-24	€ 9.897,78
Economie	€ /
Totale	€ 9.897,78
Accantonamento del 7% per eventuale quota di adeguamento importi orari al futuro CCNL	€ 692,84
Totale da distribuire fra personale docente e ATA	€ 9.204,94

Personale docente: 68%		Personale ATA: 32%	
Lordo Dip.	€ 6.259,36	Lordo Dip.	€ 2.945,58

Ne risulta il seguente quadro per attività e progetti FIS come da art. 88 del sopra citato CCNL, comprensivo del FIS in senso stretto e dell'integrazione apportata dagli ex fondi per la valorizzazione del personale ai sensi della L. 160/2020:

Totale FIS + ex fondi valorizzazione del personale (- accantonamenti) = € 39.215,84

Totale Personale docente: 68%		Totale Personale ATA: 32%	
Lordo Dip.	€ 26.666,77	Lordo Dip.	€ 12.549,07

AREA A RISCHIO

	Totale lordo dipendente
Economie	€ 273,33
Finanziamento a.s. 2023/24	€ 92,74
Totale Finanziamento a.s. 2023/24	€ 366,07

La somma dell'annualità corrente verrà utilizzata per integrare attività progettuali coerenti a finalità inclusive, da retribuire a 35,00 € orari al lordo dipendente (insegnamento) e/o a 17,50 € (non insegnamento). In particolare, vengono individuate n. 2 ore a 35,00 € orari facenti parte del progetto "Giochiamo con parole e numeri".

Le economie vengono invece convertite in FIS:

€ 273,33 – € 19,13 (Accantonamento del 7% per eventuale quota di adeguamento importi orari a nuovo CCNL) = € 254,20 di cui:

€ 172,86 personale docente (68%)

€ 81,34 personale ATA (32%)

Ammontare complessivo: Totale FIS + ex fondi valorizzazione del personale + economie area a rischio (- accantonamenti) = € 39.470,04

Totale Personale docente: 68%		Totale Personale ATA: 32%	
Lordo Dip.	€ 26.839,63	Lordo Dip.	€ 12.630,41

c) ESITI Ore Eccedenti sostituzione collega assente :

	Lordo dipendente	Specificazione utilizzo economie nell'a.s. 2023/24
Assegnazione annua A.S. 2023/24	€ 1.999,46	
Economie	€ 5.184,94	€ 2.000,00 dalle economie destinato a Gruppo di lavoro per ricognizione e sgombero palestra
TOTALE	€ 7.184,40	
TOTALE O.E. al netto della variazione destinazione economie	€ 5.184,40	

Una parte delle economie (€ 2.000,00) viene spostata al FIS da utilizzare per la retribuzione del salario accessorio relativo ad attività di cui all'art. 88 del CCNL 2006-2009, svolte dal personale docente e ATA facente parte del Gruppo di lavoro per ricognizione e sgombero palestra (n. 2 docenti, fino a n. 3 amministrativi, n. 3 collaboratori scolastici).

Come per le altre voci, il 7% di questi 2.000,00 € (€ 140,00) viene accantonato per eventuale futuro adeguamento CCNL.

d) ESITI Funzioni Strumentali :

	Lordo dipendente
Assegnazione A.S. 2023/24	€ 3.650,42
Integrazione variazione destinazione economie Pratica Sportiva	€ 480,00
TOTALE Funzioni Strumentali lordo dipendente	€ 4.130,42

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 100 di cui n. 79 docenti e n. 21 A.T.A. (incluso DSGA)

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza 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 PTOF 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 in data 11/12/2023.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

Gli importi saranno liquidati con il sistema del Cedolino unico; quelli a carico dell'istituzione scolastica saranno liquidati, sia quelli forfetari che orari, comprensivi sia delle ritenute INPDAP in ragione del 8,8% e FONDO CREDITO in ragione del 0,35% (ove previste), a carico del dipendente, sia ritenuta INPDAP in ragione del 24,20% (ove prevista) e l'IRAP in ragione del 8,50%, a carico del datore di lavoro.

Caccamo, 20/12/2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm. vi

Maria Felice

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale e delle norme ad esso connesse