



ISTITUTO SUPERIORE "GENTILESCHI"

Cod.Ist.: NAIS06800B

Via Nuova Agnano, 30 80125 Napoli

Tel/fax 0817624019

ISIS "GENTILESCHI" - NAPOLI

Prot. 0001834 del 01/03/2024

VI (Uscita)

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti

1

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 2019/2021– Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 comparto Istruzione e Ricerca
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 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" siglata in data 08 settembre 2023 dal Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Istruzione e Ricerca;
RICHIAMATI i propri documenti del 12/10/2023, prot. n. 8193 e prot. 1331 del 15/02/2024 con i quali sono stati comunicati al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2023/2024;
VISTA la nota MIM – DGRUF Ufficio VII - prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente per oggetto Assegnazione integrativa al Programma annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del P.A. 2024 – periodo gennaio-agosto 2024;
VISTA la nota MIM prot. 27523 del 12.10.2023 di assegnazione sul POS di questa Istituzione scolastica dell'importo di € 38.771,84 lordo dipendente per la figura dell'orientatore e dei tutor scolastici ai sensi del D.M. 63 del 05.04.2023;
VISTI i finanziamenti a valere sulle risorse del PNRR;
VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;
VISTO il verbale delle RSU in cui si decide al tavolo negoziale di spostare le economie delle ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti (CAP 2549/6)) dal rispettivo capitolo di spesa al CAP 2549/5;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21.02.2024

REDIGE

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

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 (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, fondo valorizzazione del merito personale scolastico e aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica) 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, fondo valorizzazione del merito, aree a rischio e

ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei Progetti PNRR e risorse assegnate dal MIM con nota prot. 27523 del 12.10.2023 sul Cap 2549/05 del Pos di questa Istituzione scolastica per la figura del tutor scolastico e orientatore (1 orientatore e 13 tutor).

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 ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
	LORDO DIPENDENTE	
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	47.286,55	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.677,15	
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	
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.563,98	
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.791,86	
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	510,08	
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	10.757,92	
TOTALE BUDGET MOF 2022/2023 COME DA NOTA MIUR 25954 del 29 settembre 2023	69.859,13	
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) – solo risorse destinate a remunerare il personale interno	71.981,16	
Risorse di cui al D.M. 63 del 05.04.2023 per la figura del tutor scolastico e orientatore – Nota MIM 25723 del 12.10.2023	38.771,84	
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	5.066,76	(lordo dipendente assegnazione MIUR periodo genn./ag. 2024)
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FISSE LORDO DIPENDENTE sezione I	185.678,89	

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	LORDO DIPENDENTE	
Somme non utilizzate per la valorizzazione del personale scolastico provenienti da esercizi precedenti	0	
Somme non utilizzate da assegnazioni relative ai P.C.T.O	(avanzo al 31.08.2023+ assegnazione MIUR sett./dic. 2023 di € 3.361,79 L.S.) 2.886,86	
Somme MOF non utilizzate esercizi precedenti	Fondo d'Istituto	3.761,46
	Incarichi specifici del personale	571,29

	Attività complementari E.F.	2.496,35
	Ore sostituzioni Coll. assenti	1.062,64
	Risorse per progetti aree a rischio	464,66
	Funzioni strumentali	0,02
Risorse specificamente destinate ai corsi per recupero debiti formativi		9,30
Risorse destinate ad attività di orientamento	(avanzo al 31.08.2023+ assegnazione MIUR sett./dic. 2023 di € 1.008,13 L.S)	4.406,63
TOTALE sezione II		15.659,21

Le risorse per la valorizzazione del personale scolastico per un importo complessivo di € 10.757,92 ex art. 1 comma 126 della L. 107/15; l'avanzo delle aree a rischio per € 464,66 e quota parte dell'avanzo delle ore eccedenti effettuate in sostituzione dei colleghi assenti per € 854,50 sono state utilizzate dalla contrattazione integrativa di Istituto per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico (docenti ed ATA) , secondo quanto previsto dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007. Gli spostamenti di economie e l'assegnazione dell'anno scolastico corrente per la valorizzazione del personale scolastico per un importo complessivo di € 12.077,08 vanno ad incrementare il budget del Fondo delle istituzioni scolastiche che ammonta ad € **63.125,09** e che al netto dell'indennità di direzione al DSGA è di € **59.345,09**

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE		
a.	TOTALE DELLE RISORSE FISSE SEZ.I	185.678,89
b.	TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI SEZ. II	15.659,21
c.	TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	201.338,10

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 indicate nel 1° modulo da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito delle risorse PNRR.

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	RISORSE ANNO SCOLASTICO 2023/2024
	LORDO DIPENDENTE
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	3.780,00
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile	0
Compensi per ore eccedenti	3.000,00

Risorse destinate ad attività di orientamento non utilizzate	4.406,63
TOTALE	11.186,63

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

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	RISORSE ANNO SCOLASTICO 2023/2024
	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)	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	4.464,30
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)	10.192,00
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)	32.914,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.677,16
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.060,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	510,08
Risorse di cui al D.M. 63 del 05.04.2023 per la figura del tutor scolastico e orientatore – Nota MIM 25723 del 12.10.2023 (1 orientatore e 13 tutor – compenso L.D. orientatore € 1.507,16 ; compenso L.D. Tutor € 2.866,51)	38.771,79
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	64.766,01
Compensi Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	4.181,19
TOTALE COMPLESSIVO	164.536,86

Personale ATA:

	RISORSE ANNO SCOLASTICO 2023/2024
	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	11.751,05
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	7.215,15
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)	2.842,88

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0
TOTALE COMPLESSIVO	21.809,08

SEZIONE III

Destinazione 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 sottoposta a certificazione

Riepilogo delle risorse	Risorse anno scolastico 2023/2024
	Lordo dipendente
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE SEZ. I	11.186,63
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE SEZ.II	164.536,86
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA SEZ. II	21.809,08
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE SEZ.III	0
TOTALI	197.532,57

Il totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione risulta coperto dal totale esposto nella sez. IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

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 dei vincoli di carattere generale

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

- le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo **loro dipendente** di € **201.338,10** come da comunicazione MIUR, prot. n. 25954 del 29.09.2023, da assegnazione MIM prot. 27523 del 122.10.2023 per la figura del tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 05 aprile 2023, da avanzi al 31 agosto 2023 risultanti dal sistema NOIPA MEF sui rispettivi capitoli e piani gestionali e da assegnazioni MIUR (Risorse IDEI, Alternanza scuola lavoro, Fondi orientamento, Fondi PNRR) da gestire nell'ambito del Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2024 e assegnate entro il predetto limite;
- 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, adottato dal Consiglio d'istituto;
- le risorse per la valorizzazione del personale scolastico già confluite in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" in attuazione del CCNL comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/04/2018 ed, in particolare, ai sensi dell'art. 40, comma 1 del succitato CCNL sono state utilizzate dalla contrattazione integrativa d'Istituto in favore del personale scolastico (docenti ed ATA) per retribuire e valorizzare gli impegni svolti, secondo quanto previsto dall'art. 88 del CCNL 29 novembre 2017, senza ulteriore vincolo di destinazione;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del CCNL del 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.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **201.338,10** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **186.345,94** di cui € **164.536,86** per il personale docente ed € **21.809,08** per il personale ATA.

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 DIPENDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2022/2023	Lordo Dipendente 2023/2024	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	72.465,31	185.678,89	+ 113.213,58
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	22.825,37	15.659,21	- 7.166,16
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
TOTALI	95.290,68	201.338,10	+ 106.047,42

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2022/2023	Lordo Dipendente 2023/2024	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	13.274,43	11.186,63	- 2.087,80
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	77.137,58	186.345,94	+ 109.208,36
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>			
TOTALI	90.412,01	197.532,57	+ 107.120,56

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:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.I. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2024,
- 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 piani gestionali così strutturati, validi dal 1 gennaio 2017 a seguito della riforma del bilancio dello Stato (d.lgs n. 90 e n. 93/2016 e legge n. 163/2016):

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		05	A006/0G	Risorse valorizzazione docenti
		05	A006/04	Area a rischio
		12	A007/01	Pratica sportiva
		06	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

In attuazione del CCNL comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/04/2018 è stato previsto che a decorrere dallo anno scolastico 2018-2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, confluiscono in un unico fondo. Questa nuova disposizione ha comportato una semplificazione a livello gestionale-contabile, in quanto le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali di cui all'art. 40 del succitato CCNL sono assegnate su un unico e specifico piano gestionale.

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 2021/2022

7

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo dipendente 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Dipendente 2022/2023	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2022/2023	13.274,43	3.660,00 Indennità DSGA 1.618,26 Ore sostit. Colleghi assenti 175,00 Ore straor. Coll. Scol 5.453,26	+ 7.821,17
Compensi sezione II MOD. 2 2022/2023	77.137,58	28.525,00 Att.ta non insegn. Docenti 9.555,00 Comp. I e II collaborat. D.S. 3.588,72 Funz. Strumentali 5.040,00 Tutor. E doc PCTO 15.120,00 Spesa Ata straord. e intens 1.700,00 Incarichi specifici 5.100,00 Compensi corsi di recupero 68.628,72 Spesa.doc. e ata lordo dip	+ 8.508,86
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2022/2023			
TOTALI	90.412,01	74.081,98	+ 16.330,03

I costi sostenuti al lordo dipendente per l' a.s. 2022/2023 espongono una differenza in più di € 16.330,03 rispetto al fondo certificato per cui risultano ampiamente coperti dai fondi assegnati ed erogati sui pertinenti capitoli e piani gestionali del POS NA e dai fondi allocati nel Programma annuale .

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.

Napoli 29.02.2023

IL Direttore S.G.A.
Dott. Della Monaco Salvatore

