



**ISTITUTO COMPRESIVO
SAN GIOVANNI BIANCO**

Via Castelli n.19 – 24015 San Giovanni Bianco
(BG)Tel.0345/41433 – Tel./Fax 0345/43620

Codice Fiscale: 94015600169 – Codice meccanografico: BGIC86900V

Sito: www.icsangiovanbianco.edu.it - e-mail: bgic86900v@istruzione.it



**All'ARAN
AI CNEL
AI Revisori**

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del DSGA di accompagnamento all'Ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2023/24 sottoscritto il 09/02/2024.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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 all'Ipotesi di contrattazione d'istituto 2022-2025 - parte economica per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 09/02/2024.

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, 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, bonus valorizzazione docenti, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi 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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

Dati per la determinazione del budget del FIS e Indennità di Direzione al DSGA

SEDI DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO	7	ORGANICO DI DIRITTO	INDENNITA' DSGA E SOSTITUTO (LORDO DIPENDENTE)			
DOCENTI SCUOLA SECONDARIA		14	COMPLESSITA' ORGANIZZATIVA	58 x	30,00	1.740,00
DOCENTI PRIMARIA		19	ISTITUTI VERTICALIZZATI	1 x	750,00	750,00
DOCENTI INFANZIA		8	TOTALE LORDO DIP. (DSGA)			2.490,00
TOTALE DOCENTI		41	INDENNITA' DIREZIONE SOSTITUTO DSGA			
PERSONALE ATA		17	QUOTA GIORNALIERA = € 11,68	gg 28	326,99	
			(QUOTA FISSA 2.764,20 – CIA 1.050,00 + QUOTA VARIABILE 2.490 = € 4.204,20 /360*28) +			
			ARRETRATI 2021/22 (8/12) € 42,81 + ARRETRATI 2022/23 € 64,22			
TOTALE		58	TOTALE			2.924,02

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>		7 X 2.556,67		17.896,69
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>		58 X 315,92		18.323,36
TOTALE FIS			27.294,69	36.220,05
UNZIONI STRUMENTALI		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>		1 X 1.438,04		1.438,04
<i>Complessità</i>		1 X 603,93		603,93
<i>quota docenti</i>		41 X 35,47		1.454,27
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			2.634,70	3.496,24
COMPITI ATA		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>		16 X 150,72		2.411,52
TOTALE COMPITI ATA			1.817,27	2.411,52
ORE SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Quota docenti secondaria primo grado</i>		14 X 46,31		648,34
<i>Quota docenti primaria infanzia</i>		27 X 26,60		718,20
TOTALE ORE SOSTITUZIONI			1.029,80	1.366,54

PRATICA SPORTIVA		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota classi	7 X 85,06			595,42
TOTALE PRATICA SPORTIVA			448,70	595,42
AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO			69,56	92,30
Ex Bonus PER LA VALORIZZAZIONE DOCENTI		PARAMETRI lordo stato	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
QUOTA UNICA ex bonus VALORIZZAZIONE DOCENTI	1X9.023,72		6.800,09	9.023,72
TOTALE RISORSE FISSE 2023/24 - da Nota Miur prot. 25954 del 29 settembre 2023			40.094,81	53.205,79

SEZIONE II - Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione DOCENTI ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.050,56	1.394,09
Fondo istituzione ATA ART. 85 CCNL 29/11/2007	93,53	124,11
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	777,18	1.031,32
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	436,70	579,50
Processo immigratorio	146,74	194,72
TOTALE	2.504,71	3.323,76

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	40.094,81	53.205,79
Compensi variabili sezione II	2.504,71	3.323,76
TOTALE	42.599,52	56.529,55

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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, attività sportive e ulteriori nuove assegnazioni).

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 sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) e quota variabile indennità direzione DSGA + ARRETRATI 21/22 e 22/23	2.924,02	3.880,17
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	1.466,50	1.946,05
TOTALE	4.390,52	5.826,22

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 (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	8.811,25	11.692,53
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00

<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	12.116,20	16.078,20
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	2.634,70	3.496,25
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.225,88	1.626,75
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	216,30	287,03
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	28.504,33	37.825,25

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	7.879,70	10.456,36
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	1.817,27	2.411,52
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	9.696,97	12.867,88

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	4.390,52	5.826,22
Totale sezione II	38.201,30	50.693,13
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	42.591,82	56.519,35

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:

1. le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo lordo stato di € 53.205,79 come da comunicazioni MIUR. n° 25954 del 29/9/2023 (periodo settembre/dicembre 2023 e periodo gennaio/agosto 2024).
2. 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, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d'istituto n° 36 del 20/12/2022 e aggiornamento per l'a.s. 2023/24 approvato con delibera n.66 del 18/12/23.
3. 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 Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza anno corrente
Compensi fissi sezione I MOD. 1	55.054,53	53.205,79	- 1.848,74
Compensi variabili sezione II MOD. 1	914,39	3.323,76	+2.409,37
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2		
TOTALI	55.968,92	56.529,55	+ 560,63

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	5.590,00	5.826,22	+ 236,22
Destinazioni sezione II MOD. 2	50.338,68	50.693,13	+ 354,45
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	55.928,68	56.519,35	+ 590,67

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 nella seguente gestione:

- a) 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 per tipologia di compensi.

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 Stato 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Stato 2022/2023	Differenza lordo stato
Compensi fissi sezione I MOD. 1	55.054,53		
Compensi variabili sezione II MOD. 1	914,39		
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	55.968,92	52.645,16	3.323,76

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto 2022-2025 - parte economica per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I maggiorato delle somme variabili della sezione II. 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.

San Giovanni Bianco, 13/02/2024

IL DIRETTORE SGA
Noemi Giovanna Belotti
Documento firmato digitale ai sensi del C.A.D.