



Istituto Comprensivo Statale "G. Puecher"

Via Majnoni, 3 – 22036 Erba (CO) Tel: 031 643271

Email: coic85600g@istruzione.it Posta Cert.: coic85600g@pec.istruzione.it

C.M. COIC85600G - C.F. 93015030138 - Codice Univoco UF7QXK

sito: www.icspuechererba.edu.it

Prot. N. 10501/II.10

Erba, 29 dicembre 2023

Ai Revisori dei Conti

Loro sedi

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
AL CONTRATTO INTEGRATIVO
RELATIVO ALLA RIPARTIZIONE DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2023/2024**

**IL DIRETTORE
DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

- Visto i CCNL del 29/11/2007, del 23/01/2009, del 9/02/2018 (triennio economico 2016/2018) e del 14/04/2023 (triennio economico 2019/2021);
- Visto l'art. 22, comma 8 del CCNL 19/4/2018;
- Viste le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;
- Visto l'art. 40 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni, in forza del quale le P.A. nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionale ;
- Visto in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. L.gs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnico finanziaria;
- Vista la circolare MEF N. 25 del 19/07/2013 e relativi schemi allegati;
- Visto il contratto integrativo nazionale del comparto Istruzione e Ricerca contenente i criteri per la determinazione del fondo di miglioramento dell'offerta formativa di cui all'art. 39 bis del CCNL 19/4/2018;
- Vista l'Ipotesi CCNL del personale Istruzione e ricerca 2019-2021 firmata dalle OO.SS. in data 14 luglio 2023;
- Viste le delibere del Consiglio di Istituto relative all'adozione del PTOF 2022-2025 e a. s. 2023/24;
- Visti i finanziamenti comunicati dal MIM con la nota prot. n. 25954 del 29/09/2023, per il periodo settembre/dicembre 2023 – gennaio/agosto 2024 ;
- Visto la sopra citata nota del MIUR che comunica comprende l'assegnazione del finanziamento dei Progetti per l'avviamento alla pratica sportiva per l' a.s. 2023/24;
- Visto l'organico di diritto del personale docente e A.T.A. 2023/24;
- Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA prot. 9183 del 18 novembre 2023 e modificato in data 12 dicembre 2023 con prot. 10048e adottato dal Dirigente Scolastico;
- Visto lo stato di attuazione e di verifica del Programma annuale per l'e.f. 2023;

Firmato digitalmente da ANTONELLA PISCITELLO

RELAZIONA

quanto segue:

Sezione I – costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Fonte normativa	Risorse e modalità di calcolo	Totale importi Lordo dipendente a.s. 2023/24	Totale importi Lordo Stato a.s. 2023/24
CCNL 29/11/2007 art. 1 Sede erogazione servizio	€ 2.556,67x 8	€ 15.413,23	€ 20.453,36
CCNL 29/11/2007 art. 1 Addetti organico diritto	Pers. Docente e ATA n. 196	€ 46.661,88	€ 61.920,32
Totale		€ 62.075,11	€ 82.373,68
Indennità direzione 2023/24	n. 196 unità +complessità	€ 7.130,00	€ 9.461,51
TOTALE A.S. 2023/2024		54.945,11	€ 72.912,17

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2023/24 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2023/24 Lordo Stato
Funzioni strumentali al POF	€ 5.949,15	€ 7.894,52
Incarichi specifici	€ 3.407,39	€ 4.521,60
Ore eccedenti	€ 4.124,37	€ 5.473,05
Valorizzazione del personale scolastico	€ 21.394,41	€ 28.390,38
Attività complementare di educazione fisica	€ 1.346,09	€ 1.786,26
Area a forte processo immigratorio	€ 3.014,14	€ 3.999,76
TOTALE COMPLESSIVO A.S. 2023/2024	€ 39.235,55	€ 52.065,57

Sezione II – Risorse variabili: Economie anno precedente

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2023/24 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2023/24 Lordo Stato
Economie su FIS -POS 2022/23	€ 6.230,68	€ 8.268,11
TOTALE ECONOMIE	€ 6.230,68	€ 8.268,11

Sezione III – Risorse variabili: (bilancio scuola)

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2023/24 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2023/24 Lordo Stato
Assegnazione da Ente Comunale per funzioni miste 2023/24	€ 2.260,74	€ 3.000,00
Assegnazione da Ente Comunale per Convenzione manutenzione	€ 753,60	€ 1.000,00

Firmato digitalmente da ANTONELLA PISCITELLO

COIC85600G - AAAB955 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010501 - 29/12/2023 - VI.3 - U

Economie in bilancio 2023/24 + assegnazione 2023/24	€ 11.304,70	€ 15.001,34
TOTALE	€ 14.319,04	€ 19.001,37

COIC85600G - AAAB955 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010501 - 29/12/2023 - VI.3 - U

Risorse	Anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)	Anno scolastico 2023/24 (lordo Stato)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	62.075,11	82.373,68
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	5.949,15	7.894,52
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	3.014,14	3.999,76
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	4.124,37	5.473,04
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	1.346,09	1.786,26
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	21.394,41	28.390,38
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593		
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali		
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	3.407,39	4.521,60
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia		
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)		
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	101.310,66	134.439,24
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)		
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero		
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	14.319,04	19.001,37
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)		

Firmato digitalmente da ANTONELLA PISCITELLO

Totale risorse su stanziamenti di bilancio	14.319,04	19.001,37
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	6.230,68	8.268,11
Totale economie esercizi precedenti	6.230,68	8.268,11
TOTALE RISORSE		
Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2023/24	
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	101.310,66	134.439,25
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	14.319,04	19.001,37
Economie esercizi precedenti da cedolino unico	6.230,68	8.268,11
Totale risorse (lordo dipendente)	121.860,38	161.708,73

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione:

Totale risorse fisse DA CEDOLINO UNICO	lordo dip.	€ 107.541,34=.
Totale risorse variabili DA BILANCIO	lordo dip.	€ 14.319,04=.
Totale Fondo sottoposto a certificazione	LORDO Dipendente	€ 121.860,38=.

Sezione V

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 P.T.O.F. Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale **DOCENTE**:

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2023/24 (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)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 59.270,75
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.502,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	
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)	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 1.346,09
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.949,15
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.014,14
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 4.124,37
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 76.207,00
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	
Ulteriori compensi per corsi di recupero	

Firmato digitalmente da ANTONELLA PISCITELLO

Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 76.207,00

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 6.630,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 500,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 14.645,40
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 2.108,70
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.400,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 5.337,20
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 32.621,30
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.459,50
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 3.459,50
TOTALE PERSONALE ATA	€ 36.080,80

Sezione VI

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in LORDO DIPENDENTE € **121.860,38**=, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **112.287,80**=, (in percentuale: 92,14%).

- ◆ 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 tutte le altre attività extra curricolari previste dal PTOF;
- ◆ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

ATTESTA

- che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato il contratto integrativo in esame è stato predisposto in conformità a quanto previsto dalla contrattazione integrativa nazionale e regionale;

- che le risorse da ripartire con il contratto integrativo in esame risultano disponibili in bilancio e su RTS Cedolino Unico;

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del **11 GENNAIO 2024**, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE dei S.G.A.
Rag. Antonella Piscitello