



Ministero dell'istruzione e del merito
Istituto Comprensivo "DEDALO 2000"
- Via Gramsci, 15 - 26040 Gussola (CR) -

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Anno Scolastico 2023-24

Alla Dirigente Scolastica dell'Istituto Comprensivo "DEDALO 2000" di Gussola (Cr)

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. N. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto "Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi";

TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 8 dei CCNL 2019-2021 comparto istruzione e ricerca, rubricato "Contrattazione collettiva integrativa".

RELAZIONA

come di seguito, sulla **ipotesi di contratto integrativo d'Istituto** siglato in data 05/02/2024

Premessa

Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.

Composta

Da quattro moduli:

- Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri.

Istituto Comprensivo "DEDALO 2000" - Via Gramsci n.15 - 26040 GUSSOLA (CR)

Tel. 0375/263311 - Info: www.dedalo2000.edu.it

E-mail PEO: cric81300r@istruzione.it - PEC: cric81300r@pec.istruzione.it

Cod. fisc.: 90005310199 - Codice Ipa: istsc_cric81300r

Codice Unico per la Fatturazione Elettronica; UFH67R

Firmato digitalmente da RITA VINCI

Modulo I
COSTITUZIONE FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA a.s. 2023/2024

1.1 Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate

A seguito nota MIM n. 25954 del 29/09/2023:

Tenuto conto della documentazione agli atti di questo Istituto:

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023-24 sono determinate come segue:

Descrizione voci compenso	Risorsa € (Lordo Dip.te)	Risorsa € (Lordo Stato)
FIS Fondo Istituzione scolastica	62.921,86	83.497,31
FS - Funzioni Strumentali personale Docente	4.666,14	6.191,97
IS - Incarichi Specifici aggiuntivi personale ATA	3.748,12	4.973,76
OE - Ore Eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007	2.865,15	3.802,05
Ore eccedenti Attività complementari di educazione fisica - attività progettuali di alfabetizzazione motorie e di avviamento alla pratica sportiva	1.025,59	1.360,96
Progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	3.060,51	4.061,30
Funzioni miste con Enti Locali	0,00	0,00
Fondo Valorizzazione del merito personale scolastico	16.279,86	21.603,37
Risorse complessivamente Assegnate all'Istituto che compongono il "fondo MOF" su cedolino unico A.S. 2023-24	94.567,23	125.490,71

1.2 Sezione II Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti

Descrizione voci compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
<i>FIS Docenti</i>	2.442,51	
<i>FIS ATA</i>	326,25	
<i>Progetti relativi</i>	3,27	
<i>IS - lavoro straordinario ATA</i>	6,58	
Economie anno precedente FIS, IS, Progetti	2.778,61	3.687,22
Resti Pratica Sportiva	48,41	64,24
Economie Ore Eccedenti	1.349,69	1.791,04
TOTALE Somme non utilizzate da esercizi precedenti	4.176,71	5.542,49

1.3 Sezione III Decurtazioni del Fondo

“PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

1.4 Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle risorse	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione	94.567,23	125.490,71
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	4.176,71	5.542,49
TOTALE Fondo sottoposto a certificazione	98.743,94	131.033,21

1.5 Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

"PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO"

Modulo II
Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi art. del CCNL 29/11/2007, **il fondo complessivo viene diminuito** dell'importo corrispondente all'indennità di amministrazione del DSGA calcolata in base ai parametri della sequenza contrattuale 08/04/2008 e parametri di calcolo a.s.2023/24:

L'Indennità di Direzione Dsga così calcolata:

Indennità di Direzione (DSGA) <i>Quota variabile spettante corrisposta dalla scuola</i>			
Voci	Parametri	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
Istituti verticalizzati con almeno 2 punti di erogazione	1	750,00	995,25
Complessità Organizzativa (€ 30,00 lordo stato x Nr. 118 Doc + 33 ATA in organico di diritto)	<u>151</u>	4.530,00	6.011,31
Totale Indennità di Amministrazione		5.280	7.006,56

Voci	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
Indennità Sostituto DSGA	0,00	0,00

2.2 Sezione II Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023-24	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	315,00	418,01
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali	45.006,25	59.723,29
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2887,50	3831,71
Funzioni strumentali al POF	4.666,01	6.191,80
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	10.700	14.198,90
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	1025,59	1360,96
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	3063,78	4065,64
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti		
Ore eccedenti	4214,84	5593,09
Fondo per la valorizzazione del personale docente (19/20)		
TOTALE COMPLESSIVO	71.878,97	95.383,39

PERSONALE ATA	Risorse a.s. 2023-24	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
FIS Prestazioni aggiuntive del personale ATA	16.491,91	21.884,76
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	3.754,70	4.982,49
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Compenso DSGA Indennità Direzione (destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa)	5.280	7.006,56
TOTALE COMPLESSIVO	25.526,61	33.873,81

TOTALE Destinato	97.405,58	129.257,21
-------------------------	------------------	-------------------

2.3 Sezione III Destinazioni ancora da regolare

	Risorse a.s. 2023-24	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
FIS Attività aggiuntive funzionali personale Docente	1.092,38	1.449,58
FIS Prestazioni aggiuntive del personale ATA	245,98	326,41
TOTALE COMPLESSIVO	1.338,36	1.776,00

2.4 Sezione IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

	Risorse a.s. 2023-24	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – sezione 2.1 – Indennità DSGA	5.280	7.006,56
Poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa (Sez. 2.2) Personale Docente	71.878,97	95.383,39
Poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa (Sez. 2.2) Personale ATA	25.526,61	33.873,81
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare – (Sez. 2.3)	1.338,36	1.776,00
TOTALE COMPLESSIVO	98.743,94	131.033,21

2.5 Sezione V	Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
---------------	---

“PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

2.6 Sezione VI	Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziaria, del rispetto dei vincoli di carattere generale
----------------	---

A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in € **131.033,21** (L.S.) - € **98.743,94** (L.D.), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **131.033,21** (L.S.) - € **98.743,94** (L.D.) (in percentuale: **98,64** % - fondo non distribuita Docenti e ATA, rispettivamente € 1092,38 + € 245,98 = € 1776 L.S., € **1338,36** L.D.);

Le risorse FIS 23/24 (esclusa indennità di direzione Dsga), il fondo per la Valorizzazione del personale scolastico 23/24 e le economie Pratica sportiva 2022/23 sono state ripartite in € 60.246,98 (L.D.) al personale docente in percentuale 78,15 %, € 16.491,91 (L.D.) personale ATA 21,85 %. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

Ripartizione della Valorizzazione del personale scolastico assegnata	Risorse a.s. 2023-2024	
Descrizione compenso	Ripartizione %	Risorsa (LD)
Quota confluita sulla voce FIS Attività aggiuntive del personale Docente	78,15	12.722,00
Quota confluita sulla voce FIS Attività aggiuntive del personale ATA	21,85	3.557,85

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 151 (organico di diritto) di cui n. 118 docenti e n. 33 di personale ATA (escluso Dsga).

Modulo III Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Sintesi voci Modulo I e Modulo II

Anno Scolastico 2023-24	Risorse a.s. 2023-24	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)
Fondo Totale da Certificare	98.743,94	131.033,21
Totale poste di destinazione	98.743,94	131.033,21
Totale fondi residui da destinare	1.338,36	1.776,00

Si aggiungono le poste del fondo anno precedente.

Anno Scolastico 2022/23	Risorse a.s. 2022-23	
Descrizione compenso	Risorsa (LD)	Risorsa (LS)

Fondo Certificato	100.181,65	132.941,05
Fondo Certificato e speso	96.004,94	127.398,55

Modulo IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

4.1 Sezione I	Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.
---------------	--

Rispetto limiti di spesa del fondo nella fase di programmazione (Modulo II)

CEDOLINO UNICO	Risorse a.s. 2023-24
Piano Gestionale	Risorsa (LD)
Importo max disponibile	98.743,94
Totale da Programmazione da impegnare	97.405,58
Importo di compresi residui da impegnare	1.338,36
TOTALE Importo max da impegnare	98.743,94

4.2 Sezione II	Rispetto limiti di spesa del fondo nella verifica a consuntivo <u>fondo anno precedente 2022-2023</u> (in questa parte sono proposte le economie dell'anno precedente)
----------------	---

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2022-23	
Descrizione compenso	Disponibili (LD)	Spese (LS)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	315,00	418,01
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali	45497,50	60375,18
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2625,00	3483,38
Funzioni strumentali al POF	4480,24	5945,28
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	9807,50	13014,55
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	896,13	1189,16
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	4133,27	5484,85
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti		
Ore eccedenti	5777,08	7666,19
Fondo per la valorizzazione del personale docente (19/20)		
TOTALE COMPLESSIVO	73.531,72	97.576,59

PERSONALE ATA	Risorse a.s. 2022-23	
Descrizione compenso	Disponibili (LD)	Spese (LD)
FIS Prestazioni aggiuntive del personale ATA	17.625,34	23.388,82
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	3.971,22	5.269,81
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Compenso DSGA Indennità Direzione	4.980,00	6.608,46
TOTALE COMPLESSIVO	26.576,56	29.327,09

TOTALE	100.108,28	132.843,69
---------------	-------------------	-------------------

4.3 Sezione III	Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale
-----------------	--

Disponibilità economico finanziarie destinate alla copertura voci del fondo. *quali sono i mezzi di copertura del fondo.

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

A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in € **131.033,21** (L.S.) - € **98.743,94** (L.D.), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **131.033,21** (L.S.) - € **98.743,94** (L.D.) (in percentuale: **98,64** % - fondo non distribuita Docenti e ATA, rispettivamente € 1092,38 + € 245,98 = € 1776 L.S., € **1338,36** L.D.);

€ 79.947,75 lordo stato personale docente 78,15 %,
 € 28.891,32 lordo stato personale ATA 21,85% (comprensivo dell'Indennità DSGA)

-  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 extracurricolari previste dal POF;
-  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;
-  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.

Gussola, 08/02/2024

La DSGA f.f.
 Rita Vinci