

Istituto Comprensivo "G. Perlasca"

Via Poletti 65 – 44122 Ferrara

Tel. 0532/765789-761984 – Fax 0532/976873 – E-mail: feic81200q@istruzione.it

Cod. mecc. FEIC81200Q – cod. fisc. 93076230387

Ferrara, 21/02/2024
Prot. n. 1271/VI.3

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti
Agli atti

**Relazione tecnico-finanziaria
allegata al Contratto integrativo di Istituto anno scolastico 2023/2024**

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art.40 del d.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTA la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- VISTO l'art. 22, comma 8, del CCNL 19/04/2018;
- TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «*Contrattazione collettiva integrativa*»
- VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data 21/02/2024 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- VISTI i criteri e i parametri di cui all'Intesa sottoscritta dal Miur con le Organizzazioni Sindacali rappresentative del comparto scuola il 08/09/2023;
- VISTA le deliberazioni del Collegio dei Docenti del 12/09/2023 dalla n.2 alla n. 6, del 26/10/2023 dalla n. 2 alla n. 6 e del 19/12/2023 n. 2 e del Consiglio di Istituto e del 12/12/2023 n. 124 relative all'aggiornamento PTOF a.s.23-24 (triennalità 22-25);
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2023/2024;
- CONSIDERATO che la spesa prevista nell'ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto siglato maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica a.s. 2023/2024, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati etc..) per la parte destinata ai compensi per il personale;

DICHIARA CHE

Modulo I
La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo siglato il 21/02/2024 ammontano complessivamente a € 62.615,34 lordo dipendente, € 83.090,55 lordo Stato come appresso illustrato:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità:**€ 83.090,55 (LS), € 62.615,34 (LD)**

Assegnazioni (Lordo Stato)	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato	Lordo dipendente
FONDO D'ISTITUTO - per ciascun punto di erogazione del servizio € 2.556,67 - per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata € 315,92	4	120 (98 doc + 22 ata)	€ 48.137,08	€ 36.275,12
FUNZIONI STRUMENTALI Quota base € 1.438,04 Quota numero complessità € 603,93 Quota numero docenti di diritto € 35,47	1 1	98	€ 5.518,03	€ 4.158,28
INCARICHI SPECIFICI Quota numero ata escluso dsqa € 150,72		21	€ 3.165,12	€ 2.385,17
AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA Quota per classe secondaria 1° grado € 85,06		20 classi	€ 1.701,20	€ 1.281,99
AREE A RISCHIO, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			€ 3.107,51	€ 2.341,76
Totale parziale			€ 61.628,94	€ 46.442,32
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI Ore eccedenti docenti diritto primaria € 26,60 Ore eccedenti docenti diritto second. € 46,31		54 44	€ 3.474,04	€ 2.617,96
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO			€ 17.987,57	€ 13.555,06
Totale parziale			€ 21.461,61	€ 16.173,02

Sezione II – Risorse variabili: € 904,41 (LS), € 681,55 (LD)

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Ente locale	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetti comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
- Economie fondo d'istituto	€ 14,75	€ 11,12
- Economie aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00
- Economie pratica sportiva	€ 298,06	€ 224,61
Totale parziale	€ 312,81	€ 235,73
- Economie ore eccedenti	€ 591,60	€ 445,82
Totale parziale	€ 591,60	€ 445,82

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Senza ore eccedenti e senza valorizzazione del personale

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 61.628,94	€ 46.442,32
Risorse variabili	€ 312,81	€ 235,73
TOTALE	€ 61.941,75	€ 46.678,05

Con ore eccedenti e con valorizzazione del personale

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 83.090,55	€ 62.615,34
Risorse variabili	€ 904,41	€ 681,55
TOTALE	€ 83.994,96	€ 63.296,89

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

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

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Compenso quota variabile indennità direzione dsga	€ 5.772,45	€ 4.350,00
TOTALE	€ 5.772,45	€ 4.350,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

€ 81.367,41 (LS), € 61.316,82 (LD)

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.O.F.

Relativamente al personale docente: € 61.233,06 (LS), € 46.143,99 (LD)

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Particolare impegno professionale “in aula” connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, co. 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento e corsi di recupero (art. 88, co. 2, lettera b) e c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all’insegnamento (art. 88, co. 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 27.942,99 (€ 27.941,77 fis + € 1,23 economie)	€ 21.057,27 (€ 21.056,34 fis + € 0,93 economie)
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, co. 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.108,95	€ 3.850,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, co. 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, co. 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell’ambito del POF (art. 88, co. 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, co. 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.518,03	€ 4.158,28
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.999,26 (€ 1.701,20 + € 298,06 economie)	€ 1.506,60 (€ 1.281,99 + € 224,61 economie)
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.107,51	€ 2.341,76

Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, co. 2, lettera l) CCNL 29/11/2007: Compenso per progetti U.E. Compenso per progetti Ente Locale Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
Totale parziale	€ 43.676,74	€ 32.913,91
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 4.065,64 (€ 3.474,04 + € 591,60 economie)	€ 3.063,78 (€ 2.617,96 + € 445,82 economie)
Valorizzazione personale	€ 13.490,68	€ 10.166,30
Totale parziale	€ 17.556,32	€ 13.230,08

Relativamente al personale ata: € 22.761,90 (LS), € 17.152,90 (LD)

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007	€ 9.327,44 (€ 9.313,92 fis + € 13,52 economie)	€ 7.028,97 (€ 7.018,78 fis + € 10,19 economie)
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera g) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2 lettera h) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per l'assistente amministrativo vicario del DSGA (art. 88, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2 lettera j) CCNL 29/11/2007	€ 5.772,45	€ 4.350,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 6. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 3.165,12	€ 2.385,17
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetti U.E.	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetti Ente Locale	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
Totale parziale	€ 18.265,01	€ 13.764,14
Valorizzazione personale	€ 4.496,89	€ 3.388,76
Totale parziale	€ 4.496,89	€ 3.388,76

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo

Descrizione	Importo Lordo stato	Importo Lordo dipendente
Personale docente	€ 61.233,06	€ 46.143,99
Personale ata	€ 22.761,90	€ 17.152,90
TOTALE	€ 83.994,96	€ 63.296,89
DI CUI personale docente: ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 4.065,64	€ 3.063,78
DI CUI personale docente: valorizzazione del personale	€ 13.490,68	€ 10.166,30
DI CUI personale ata: valorizzazione del personale	€ 4.496,89	€ 3.388,76
Somme non utilizzate	€ 0,00	€ 0,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Non considerando tutte le economie:

Assegnazione: € 83.090,55 (LS), € 62.615,34 (LD)

Utilizzazione: € 83.090,55 (LS), € 62.615,34 (LD)

Percentuale: 100%

Considerando tutte le economie:

Somma a disposizione: € 83.994,96 (LS), € 63.296,89 (LD)

Utilizzazione: € 83.994,96 (LS), € 63.296,89 (LD)

Percentuale: 100%

Senza ore eccedenti, senza valorizzazione del personale e senza tutte le economie:

Somma a disposizione: € 61.628,94 (LS), € 46.442,32 (LD)

Utilizzazione: € 61.628,94 (LS), € 46.442,32 (LD)

Percentuale: 100%

Senza ore eccedenti, senza valorizzazione del personale, con economie (fis e pratica sportiva):

Somma a disposizione: € 61.941,75 (LS), € 46.678,05 (LD)

Utilizzazione: € 61.941,75 (LS), € 46.678,05 (LD)

Percentuale: 100%

Le unità di personale interessato sono complessivamente 120 di cui 98 docenti e 22 ata. I criteri di assegnazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Modulo III

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

Senza ore eccedenti e senza valorizzazione del personale

Anno scolastico 2023/2024		Anno scolastico 2022/2023	
Fondo totale	Totale poste di destinazione	Fondo totale	Totale poste di destinazione
€ 61.628,94 (lordo stato)	€ 61.628,94 (lordo stato)	€ 60.357,54 (lordo stato)	€ 60.044,73 (lordo stato)
€ 46.442,32 (lordo dip.)	€ 46.442,32 (lordo dip.)	€ 45.484,21 (lordo dip.)	€ 45.248,48 (lordo dip.)

Modulo IV

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

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

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF. Dette fattispecie sono oggetto dell'ipotesi di contratto integrativo siglato in data 21/02/2024 con le RSU.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 312,81 (lordo stato), € 235,73 (lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 21/02/2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria dei revisori dei conti.

F.to Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Monica Guarnieri