



ISTITUTO COMPRESIVO PADERNO DUGNANO VIA MANZONI

Via Manzoni, 31 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

C.F. 97564300156 - cod. mecc. **MIIC8D800C** - Tel. 02.9182064

e-mail: miic8d800c@istruzione.it - PEC: miic8d800c@pec.istruzione.it

Scuola dell'Infanzia - Via Bolivia, 37 - Paderno Dugnano - Tel. 02.9182776

Scuola Primaria Fisogni - Via Manzoni, 31 - Paderno Dugnano - Tel. 02.9182064 - Fax 02.99042650

Scuola Secondaria di 1° grado Don Minzoni - P.zza Hiroshima, 4 - Paderno Dugnano - Tel. 02.9184520

Sito web: - www.icpaderno.edu.it

Paderno Dugnano, data e protocollo come da segnatrice

Ai Revisori dei conti
ATS n.MI054

Oggetto: **Relazione Tecnico Finanziaria DSGA al Contratto Integrativo di istituto
a.s.2023-2024.**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009);

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;

VISTO il CCNL 18 gennaio 2024 comparto Istruzione e Ricerca;

VISTO l'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO in particolare il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001 sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n. 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-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, tutt'ora vigente;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTA la nota ministeriale prot.n. 25954 del 29 settembre 2023 "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024 (cedolino unico a.s. 2023-2024 A) Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è pari ad euro 52.666,03 lordo dipendente;

VISTA la comunicazione di assegnazione di euro 3.000,00 lordo stato pari a 2.260,74 lordo dipendente funzioni miste al personale ATA Piano Diritto allo Studio Comune di Paderno Dugnano a.s.2023/2024;

VISTO il finanziamento di euro 1.000,00 lordo stato corrispondente a € 919,36 lordo dipendente progetto Piano nazionale per la scuola digitale Animatore Digitale a.s.2023/2024;

VISTO il finanziamento di euro 267,59 lordo stato corrispondente a € 201,65 lordo dipendente progetto Orientamento D.L.n.104/2013 art.8 c.1 a.s.2023/2024;

VISTO il finanziamento contributo alunni per conseguimento della certificazione di lingua inglese di € 1.620,00 lordo stato corrispondente a € 1.220,80 lordo dipendente;

VISTE le somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti presenti nel bilancio dell'Istituto e.f.2024 per i seguenti importi lordo dipendente:

-euro 442,02 lordo dipendente progetto Orientamento (art.8 c.2 D.L.104/2013);

-euro 776,18 lordo dipendente progetto Intercultura

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20/03/2024 prot.n.2076 /II.10

relaziona quanto segue

<p>Modulo I LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</p>

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa 2023/24 sono determinate come segue:

Tipologia risorsa	Lordo dipendente
Fondo istituzione scolastica	30.063,19
Funzioni strumentali al POF	3.730,61
Incarichi specifici al personale ATA	2.158,01
Attività complementari di educazione fisica	769,19
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	2.000,18
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	2.480,87
Valorizzazione del personale scolastico	11.463,98
Orientamento a.s.2023/24	201,65
Progetti nazionali	919,36
Attività di collaborazione con altri enti (Funzioni miste personale Ata - Amministrazione comunale Paderno D.no) a.s. 2022/2023	2.260,74
Finanziamento progetti certificazioni e corsi professionali	1.220,80
Totale	57.268,58

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Tipologia risorsa	Lordo dipendente
Economie Fondo di Istituto personale docente a.s.2022/2023	12,02
Economie Fondo di Istituto personale ATA a.s. 2022/2023	634,83
Economie Funzioni Strumentali a.s. 2022/2023	12,34
Economie Incarichi Specifici a.s. 2022/2023	151,04
Economie attività complementari di educazione fisica a.s. 2022/2023	412,12
Economie Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti aa.pp.	1.403,44
Economie Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) aa.pp.	4.907,35
Economie Risorse per la valorizzazione del personale a.s. 2022/2023	54,90
<i>Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (Progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera L CCNL 29/11/2007) attività collaborazione con altri enti a bilancio Scuola</i>	
Orientamento (art.8 c.2 D.L.104/2013)	442,02
Progetto Intercultura	776,18
Totale	8.806,24

Sezione III – (eventuali) decurtazioni del fondo

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Tipologia risorsa	Lordo dipendente
Totale delle risorse fisse	57.268,58
Totale delle risorse variabili	8.806,24
Totale del fondo sottoposto a certificazione	66.074,82

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
--

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

Tipologia risorsa	Lordo dipendente
Compenso DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.810,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	201,38
Totale	4.011,38

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo Finalizzazioni

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.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)	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	17.177,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.680,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività	0,00

deliberata nell'ambito del POF (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)	0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.742,95
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	3.403,62
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	8.597,99
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	643,67
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	919,36
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	1.057,88
Totale	38.222,47

PERSONALE ATA

Risorse anno scolastico 2023/2024	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	2.305,60
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	4.828,00
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)	2.309,05
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0,00
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	2.920,90
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	2.528,66
Totale	14.892,21

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse economiche oggetto di successiva contrattazione.

Tipologia risorsa	Lordo dipendente
Economie Fondo d'istituto personale docente a.s.2023/24	1,00
Economie Fondo d'istituto personale ATA a.s. 2023/24	14,17
Economie Funzioni strumentali O.F. a.s. 2023/24	0,00
Economie Incarichi specifici a.s. 2022/23	0,00

Economie ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva a.s. 2023/24	769,19
Economie Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica aa.pp - a.s. 2023/24 (art. 9 CCNL 29/11/2007)	7.388,22
Economie Valorizzazione del personale scolastico a.s. 2023/24	0,00
<i>Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (Progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera L CCNL 29/11/2007) a bilancio</i>	
Economie progetto Orientamento	0,00
Economie Progetto Intercultura	776,18
Economie Progetti certificazioni e corsi professionali	0,00
Totale	8.948,76

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

TIPOLOGIA RISORSA	Lordo dipendente	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (sezione I)	4.011,38	
Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione di Istituto (sezione II)	Personale Docente	38.222,47
	Personale ATA	14.892,21
Destinazioni ancora da regolare	8.948,76	
Totale	66.074,82	

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in euro **66.074,82** (lordo dipendente) è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad euro **57.126,06** (lordo dipendente) percentuale del 86,46%.

Detratte le destinazioni non disponibili per la contrattazione di euro 4.011,18 (lordo dipendente) compenso quota variabile indennità di direzione del DSGA e compenso sostituto DSGA, la parte restante è stata destinata per euro 38.222,47 (lordo dipendente) al personale docente ed euro 14.892,21 (lordo dipendente) al personale A.T.A.

Le risorse per euro 8.948,76 (lordo dipendente) saranno oggetto di successiva contrattazione.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e delle delibere del Collegio dei docenti.

Le unità di personale in organico di diritto interessato sono complessivamente n.101 di cui n.82 docenti e n.19 unità di personale A.T.A. (escluso il D.S.G.A.).

L'importo delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti è stato inserito in questa relazione; le risorse verranno utilizzate per la medesima tipologia di attività del personale.

Modulo III

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale (1)	Totale poste di destinazione (2)
61.968,75	55.747,96	66.074,82	57.126,06
VALORI AL LORDO DIPENDENTE			

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

a) Disponibilità Cedolino Unico

Descrizione	Capitolo/ Piano gestionale	Importo max disponibile
Economie aa.pp. Aree a rischio +Fis	2555/05	309,14
Economie aa.pp. FIS + Funz. Strumentali + Incarichi agg. Ata + Valorizzazione personale + Aree a rischio	2556/05	5.463,34
Economie Attività complementari di Educazione Fisica	2556/12	412,12
Economie aa.pp. Ore eccedenti x sost.collegli assenti	2556/06	1.403,44
comunicati in attesa di assegnazione cap. e piano gestionale (Fis - Funz. Strumentali-Incarichi spec.- Att.compl.Ed.Fis.-Aree a Rischio-valorizzazione personale-ore eccedenti) nota prot.n. 25954 del 29 settembre 2023		52.666,03
Totale		60.254,07

b) Disponibilità accreditate direttamente all'Istituto (bilancio scuola e.f.2024)

Tipologia risorsa	Lordo dipendente	
Progetto Orientamento a.s.2023/24	201,65	
Comune di Paderno Dugnano - Funzioni miste al personale ATA a.s.2023/24	2.260,74	
Finanziamento progetto Piano nazionale per la scuola digitale a.s.2023/2024	919,36	
Finanziamento progetti certificazioni e corsi professionali	1.220,80	
Totale		4.602,55

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico precedente, risulta rispettato.

Si evidenziano economie per € 7.588,04 (l. dipendente) da POS (**sono comprese nelle economie le ore sostituzione docenti**).

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

- Verificate le disponibilità del Cedolino Unico, sono assegnate a seguito di nota MIUR prot. n. 25954 del 29 settembre 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 periodo settembre 2023 - agosto 2024 e successivo caricamento al sistema SICOGE;
- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che la capienza finanziaria è soddisfatta in quanto le disponibilità coprono i fondi impegnati nella contrattazione di istituto;

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. La presente relazione viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Antonietta Bottone
Documento firmato digitalmente
ai sensi del C.A.D. e normativa connessa