



**Istituto Comprensivo Statale
VIA BOLOGNA BRESCO**
Scuole dell'Infanzia,
Scuole Primarie
Scuola secondaria di primo grado



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**
pon
2014-2020
PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESF



MIUR

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA del DSGA inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto A.S. 2023/2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO** il CCNL 06 dicembre 2022 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente i "Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024" del 08/09/2023;
- VISTO** l'organigramma e funzionigramma riguardante le attività del personale docente per l'A. S. 2023/24;
- VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA** la nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 del MIM – Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio VII – con la quale è stata comunicata l'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa relativa all'anno scolastico 2023/2024;
- RICHIAMATO** il proprio documento prot. 5742/U del 05.10.2023 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2023/2024;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto firmata in data 05/12/2023 dal Dirigente Scolastico Bassani Davide e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA RISORSA	DATI	PARAMETRI	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA				
Punti di erogazione del servizio	5	2.556,67	12.783,35	9.633,27

Numero Docenti + Ata	168	315,92	53.074,56	39.995,90
TOTALE F.I.S.			65.857,91	49.629,17
FUNZIONI STRUMENTALI				
Quota per ogni scuola	1	1.438,04	1.438,04	1.083,68
Quota ogni complessità organizzativa	1	603,93	603,93	455,11
Quota per docenti in o.d.d.	140	35,47	4.965,80	3.742,13
TOTALE FUNZION STRUMENTALI			7.007,77	5.280,92
INCARICHI SPECIFICI				
Quota per posti di personale ATA in o.d.d.	27	150,72	4.069,44	3.066,65
TOTALE F.S.			4.069,44	3.066,65
ORE ECCEDENTI				
Organico di diritto infanzia e primaria	91	26,60	2.420,60	1.824,11
Organico di diritto secondaria	49	46,31	2.269,19	1.710,02
TOTALE O.E.			4.689,79	3.534,13
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA				
N° Classi di istruzione secondaria	19	85,06	1.616,14	1.217,89
TOTALE E.F.			1.616,14	1.217,89
TOTALE COMPLESSIVO			€ 83.241,05	€ 62.728,76

Sezione II –Risorse variabili

TIPOLOGIA RISORSA		TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Assegnazioni per scuole in aree a rischio e forte processo immigratorio		6.061,18	4.567,58
Fondi da Privati			
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari			
Somme non utilizzate relative ad anni precedenti	F.I.S.	6.796,47	5.121,68
	FUNZIONI S.		
	VALORIZZAZIONE		
	INCARICHI S.		
	ORE ECCEDENTI	3.344,88	2.520,63
	ORE PRATICA S.	127,62	96,17
F.di Forte processo Immigratorio			
TOTALE COMPLESSIVO		€ 16.330,15	€ 12.306,06

Sezione III –(eventuali) Decurtazioni del Fondo: sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA RISORSA	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Totale delle risorse fisse	€ 83.241,05	€ 62.728,76
Totale delle risorse variabili	€ 16.330,15	€ 12.306,06
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 99.571,20	€ 75.034,82

75.034,82 + 18.864,26 (BONUS PREMIALE) = 93.899,08 LD

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

TIPOLOGIA RISORSA		TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti		€ 4.689,79	€ 3.534,13
Indennità di Direzione D.S.G.A.	Quota variabile al D.S.G.A.	€ 9.040,86	€ 6.813,00
	Quota fissa + Quota variabile al sostituto D.S.G.A.		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)			
TOTALE COMPLESSIVO		€ 13.730,65	€ 10.347,13

Sezione II –Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE:

DESCRIZIONE ATTIVITA'	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)	€ 3.251,15	€ 2.450,00
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		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)	€ 36.041,32	€ 27.160,00
Funzioni strumentali al POF (art. 40, comma 1, lettera c) CCNL 19/04/2018)	€ 7.007,77	€ 5.280,92
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 40, comma 1, lettera b) CCNL 19/04/2018)	€ 1.616,14	€ 1.217,89
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 40, comma 1, lettera e) CCNL 19/04/2018)	€ 4.242,83	€ 3.197,31
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE	€ 52.159,21	€ 39.306,12

PERSONALE ATA:

	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 40, comma 1, lettera a) CCNL 19/04/2018)	€ 17.045,12	€ 12.844,85
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art. 40, comma 1, lettera d) CCNL 19/04/2018)	€ 4.069,44	€ 3.066,65
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 40, comma 1, lettera e) CCNL 19/04/2018)	€ 1.818,35	€ 1.370,27
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	€ 22.932,91	€ 17.281,77

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

TIPOLOGIA RISORSA	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione (Modulo II - Sezione I)	€ 13.730,65	€ 10.347,13
Destinazioni specificatamente regolate dalla contrattazione d'istituto (sezione II)	Personale DOCENTE	€ 39.306,12
	Personale A.T.A.	€ 17.281,77
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (SEZIONE III)		
TOTALE COMPLESSIVO	€ 88.822,77	€ 66.935,02

66.935,02 + 18.864,26 (BONUS PREMIALE) = 85.799,28 LD

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale (copertura e selezione)

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 86.160,60 Lordo Dipendente, come da comunicazioni MIM con Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.
- 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, anno scolastico 2022/2025 deliberato dal Collegio dei docenti in data 21/12/2021 adottato con delibera n. 77 del Consiglio d'istituto del 11/02/2022;

c) le norme di cui al CCNL 19/04/2018, al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D. Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

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 disponibile LORDO DIPENDENTE	Fondo Speso LORDO DIPENDENTE	Fondo disponibile LORDO DIPENDENTE	Fondo IMPEGNATO LORDO DIPENDENTE
€ 100.897,93	€ 93.159,45	€ 93.899,08	€ 85.799,28

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

A) Disponibilità cedolino unico (come da comunicazioni indicate in premessa)

ESERCIZIO 2023
Stato Previsione: 7 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Ufficio Responsabile: MI - MILANO
Ufficio Ordinante / POS: S020 IC VIA BOLOGNA/BRESSO

B) Disponibilità accreditate direttamente all'Istituto

TIPOLOGIA RISORSA	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Assegnazioni per scuole in aree a rischio e a forte processo immigratorio	€ 0,00	€ 0,00

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

TIPOLOGIA RISORSA	TOTALE DISPONIBILE (Lordo Dip)	Totale spesa (Lordo Dip)	Differenza a disposizione per l'a.s. 2023/24
Indennità di Amm.ne D.S.G.A.	€ 6.613,60	€ 6.613,60	0
FIS ATA	€ 17.360,03	€ 17.118,50	€ 241,53
FIS DOCENTI	€ 40.506,75	€ 36.670,20	€ 3.836,55
Funzioni strumentali	€ 5.209,69	€ 5.197,50	€ 12,19
Incarichi specifici	€ 3.066,24	€ 3.060,00	€ 6,24
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	€ 4.450,63	€ 2.030,00	€ 2.520,63
Ore eccedenti per l'avviamento pratica sportiva	€ 1.216,17	€ 1.120,00	€ 96,17
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 4.035,17	€ 3.010,00	€ 1.025,17
TOTALE COMPLESSIVO	€ 82.458,28	€ 74.819,80	€ 7.738,48

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

Considerato che la contrattazione integrativa d'istituto ha avuto inizio in data 15 settembre 2023 così come indicato dalla normativa vigente;

Visti i ritardi con cui sono state accreditate le somme oggetto della contrattazione precedente nei vari piani gestionali;

Considerato che i pagamenti dei compensi accessori relativi all'anno precedente sono stati pagati nei mesi di ottobre e novembre 2023;

Preso atto che fino a fine novembre, ed ormai in fase di chiusura della contrattazione integrativa d'istituto per l'anno scolastico 2023/24, non è stato possibile consultare i piani di riparto per constatare le reali economie anno precedente;

Visto che, per quanto appena detto, il Dirigente Scolastico dott. Davide Bassani e la Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica, hanno deciso di procedere alla sottoscrizione del contratto prendendo in considerazione solo le somme indicate nella Nota del MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023;

Verificato che a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **93.899,08**, è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **85.799,28** (in percentuale: 91,37%);

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

Verificate le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino Unico come sopra analiticamente elencate;

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'I.C VIA BOLOGNA" per l'anno scolastico 2023/2024, firmata in data 05/12/2023 dal Dirigente Scolastico Bassani Davide e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica;

Bresso, 07/12/2022

**Il Direttore S.G.A.
Dott. Daniele Antonio Costa**