

XII ISTITUTO COMPRENSIVO "DON BOSCO"



Via Bressanone, 23 – 35142 PADOVA – tel. 0498827529 – fax 0498806025 – C.F. 92200130281

Mail: pdic889001@istruzione.it – pdic889001@pec.istruzione.it – www.ics12padova.edu.it

Prot. 788

Padova, 28/02/2024

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO l'art. 40 del D.Lgs. 165/01, 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 165/01, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;
- VISTO l'art. 6 comma 6 del CCNL 29/11/2007;
- VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- VISTA l'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto siglata in data **28/02/2024** concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- CONSIDERATO che la spesa prevista nell'ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (M.O.F.) derivante dall'applicazione dei parametri fissati dal CCNI sottoscritto dal MIM e dalle Organizzazioni Sindacali del Comparto Scuola il 08/09/2023;
- VISTO l'art. 1 comma 592 della L. 27/12/2017 n. 205 "Valorizzazione della professionalità Docenti" come richiamati dall'art. 40 comma 1 del CCNL 2016/2018, art. 30 CCNL 2019/2021 del 18/01/2024;
- VISTO l'Avviso del MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023 con il quale viene comunicata l'assegnazione delle risorse relative all' a.s. 2023/24

dichiara che:

Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo siglato il **28/02/2024** ammontano complessivamente a **€ 53.049,61** (lordo dipendente) (nota MIM 25954 del 29/09/2023 e CCNI dell'08/09/2023] come di seguito illustrato:

VOCE	BUDGET A.S. 2023/2024	ECONOMIE A.S. PRECEDENTI	TOTALE DISPONIBILITA'
F.I.S. (economie docenti 1.164,29)	30.821,57	858,63	31.680,20
FUNZIONI STRUMENTALI	3.463,31	0	3.463,31
INCARICHI SPECIFICI A.T.A.	1.817,27	0	1.817,27
ORE ECC. PER SOST. DOC. ASSENTI	1.873,99	730,23	2.604,22
ORE ECC. PRATICA SPORTIVA	769,19	1.197,84	1.967,03
Art. 9 CCNL - Aree a rischio	1.228,84	857,13	2.085,97
VALORIZZAZIONE dei DOCENTI -	9.306,75	124,86	9.431,61
Totale lordo dipendente	49.280,92	3.768,69	53.049,61

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'a.s. 2023/2024 è stata quantificata ai sensi del C.C.N.I 08/09/2023 in **€ 51.415,07** lordo stato e **€ 38.745,33** lordo dipendente

				Lordo Stato	Lordo Dipen.
Per ciascun addetto individuato dai decreti interministeriali quale organico di diritto per l'anno scolastico di riferimento	€ 321,60 Lordo stato	89 compreso Dsga	Numero dei docenti, educatori e ATA in organico di diritto al 01/09/2023	€ 28.116,88	€ 21.188,30
Per ciascun punto di erogazione del servizio scolastico individuabili attraverso i codici utilizzati ai fini dei trasferimenti e della determinazione degli organici : es. sede centrale, plessi scuola dell'infanzia, corsi serali, sez. carcerarie	€ 2.556,67 Lordo stato	5	Per punti di erogazione	€. 12.783,35	€. 9.633,27
Totale a				€ 40.900,23	€ 30.821,57
Funzioni strumentali				4.595,81	3.463,31
Ore eccedenti per sostituzione colleghi di cui sc. Inf. Primaria 861,94 l.d. e second. 1.012,00 l.d				2.486,79	1.873,99
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva (12 classi)				1.020,72	769,19
Incarichi specifici al personale ATA				2.411,52	1.817,27
Totale b				€ 10.514,84	€ 7.923,76
Totale a + b				€ 51.415,07	€ 38.745,33

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo dipendente
Somme non spese da Cedolino Unico precedente es. finanziario		
Economie FIS (economie 858,63)	1.139,40	858,63
Economie Funzioni strumentali	0	0
Ore avviamento pratica sportiva – Centri sportivi studenteschi	1.589,53	1.197,84
Ore eccedenti (Economie anno prec. 730,23)	969,02	730,23
Fondi ex art. 9 (economie 857,13)	1.137,41	857,13
Valorizzazione del merito economie del 2019/20	165,69	124,86
Totale somme non spese da Cedolino Unico	5.001,05	3.768,69
Descrizione		
Altre Risorse Variabili da Cedolino Unico		
Art. 9 (Piano di riparto Cedolino Unico) anno corrente nota 25954 del 29/09/2023	1.630,67	1.228,84
Valorizzazione del merito anno corrente nota 25954 del 29/09/2023	12.350,06	9.306,75
Totale complessivo	13.980,73	10.535,59
Totale risorse Variabili	18.981,78	14.304,28

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato – non sono state effettuate decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo dipendente
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	51.415,07	38.745,33
Risorse variabili	13.980,73	10.535,59
Somme anni precedenti	5.001,05	3.768,69
Totale fondo sottoposto a certificazione	70.396,85	53.049,61

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

Modulo 2 – 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
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) Istituto verticalizzato 750,00 Complessità organizzativa n 89 unità Org. Diritto x € 30,00 = 2.670,00	4.538,34	3.420,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti sc. Infanzia - primaria	1.143,80	861,94
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti sc. Secondaria (incrementate da economie anno prec. pari ad € 730,23 lordo dip.)	2.311,94	1.742,23
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)	0	0
TOTALE	7.994,08	6.024,17
TOTALE COMPLESSIVO	7.994,08	6.024,17

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al Personale Docente:

Attività personale Docente <u>Il Fondo Valorizzazione del merito ha incrementato la somma disponibile da distribuire fra DOCENTI ed ATA (art. 36 comma 4 del Contratto d'Istituto)</u>	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo Stato)	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 incrementato da economie fondo (858,63) e pratica sportiva (350,00) per un totale di € 1.208,63	6.435,95	4.850,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 comma 2 lettera b) CCNL 29/11/2007		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 comma 2 lettera d) CCNL 29/11/2007	21.902,14	16.505,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88 comma 2 lettera f) CCNL 29/11/2007	4.246,40	3.200,00
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88 comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007	3.181,48	2.397,50
Ore eccedenti per l'avviamento alla pratica sportiva CSS Scuola Secon. Incrementate da economie € 497,84)	1.681,35	1.267,03
Funzioni strumentali al PTOF (Art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.595,81	3.463,31
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) incrementate da economie pari ad € 857,13	2.768,08	2.085,97
TOTALE	44.811,21	33.768,81
TOTALE RISORSE	44.811,21	33.768,81

Relativamente al personale ATA:

Attività Personale ATA <u>Il Fondo Valorizzazione del merito ha incrementato la somma disponibile da distribuire fra DOCENTI ed ATA (art. 36 comma 4 del Contratto d'Istituto)</u>	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007 incrementato da economie pratica sportiva € 350,00	15.127,73	11.399,95
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88 comma 2 lettera i) CCNL 29/11/2007	//	//
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007 comma 1 lett. b come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.411,52	1.817,27
TOTALE RISORSE	17.539,25	13.217,22

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	7.994,08	6.024,17
Somme regolate dal contratto	62.350,46	46.986,03
Destinazioni ancora da regolare	52,29	39,41
Totale	70.396,83	53.049,61

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate

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

- Si attesta il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità che ammontano ad € 70.344,54 (lordo stato) e € 53.010,20 lordo dipendente pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: non di pertinenza di questa amministrazione scolastica periferica
- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art.9, commi 1 e 21 del D. L. 78/2010

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 70.396,85 (lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 70.344,54 (lordo stato) (in percentuale: 99,926%). Con riferimento alla sola disponibilità del F.I.S. da Cedolino Unico, è stata prevista un'utilizzazione di €. 26.991,85 (in percentuale 70,00%) al personale Docente ed €. 11.399,95 (in percentuale 30,00%) al personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti dalle R.S.U. in sede di ripartizione del FIS. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 89, di cui n. 72 docenti e n. 17 di personale ATA.

Modulo 3 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

ANNO SCOLASTICO 2022/23		ANNO SCOLASTICO 2023/24	
Fondo disponibile	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo utilizzato
53.484,98 L.D	53.336,20 L.D.	53.049,61 L.D	53.010,20 L.D.
70.974,54 L.S.	70.777,14 L.S	70.396,85 L.S.	70.344,54 L.S

Modulo 4 – compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali 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

Le somme non sono imputate in un unico capitolo di entrata ma distribuite sui vari capitoli di entrata previsti dalle assegnazioni rilevate sul SIDI/MEF, come quantificati nel Modulo II

CAPITOLO	PIANO GEST.	OGGETTO	IMPORTO economie	IMPORTO SALDO	TOTALE lordo dipendente	TOTALE lordo Stato
2555	5	Fondo ist. 12/12 2023/24		30.821,57	30.821,57	40.900,23
2555	5	Funz. Str. 12/12 2023/24		3.463,31	3.463,31	4.595,81
2555	5	Inc. specifici ATA 2023/24		1.817,27	1.817,27	2.411,52
2555	6	Ore eccedenti inf. prim. 2023/24		861,94	861,94	1.143,80
2555	6	Ore eccedenti second. 2023/24		1.012,00	1.012,00	1.342,92
2555	12	Pratica sportiva CSS 2023/24		769,19	769,19	1.020,72
2555	5	Art. 9 forte proc. Imm. 2023/24		1.228,84	1.228,84	1.630,67
2555	13	Valorizzazione merito 2023/2024		9.306,75	9.306,75	12.350,06
2555	5	Fondo istituto 2022/23 economie	858,63		858,63	1.139,40
2555	6	Ore eccedenti economie 2022/23	730,23		730,23	969,02
2555	5	Art. 9 economie anni precedenti	857,13		857,13	1.137,41
2555	12	Pratica sportiva economie anno prec.	1.197,84		1.197,84	1.589,53
2556	13	Valorizzazione merito avanzo anno prec.	124,86		124,86	165,69
TOTALE			3.768,69	49.280,92	53.049,61	70.396,78

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 2023/24 risulta rispettato.

a. s. 2023/24		
Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza

53.049,61 L.D	53.010,20 L.D.	39,41 lordo dip.
70.396,85 L.S.	70.344,54 L.S	

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

Il totale del fondo per l’anno 2023/24 risulta coperto dai vari capitoli di spesa riferiti al SIDI/NoiPA. La presente relazione viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo ai sensi dell’art. 48 comma 6 del D.L.vo 165 del 30/03/2001 e dell’art. 2 comma 1 del D.L.vo 286/99 (Collegio dei Revisori dei Conti).

IL DIRETTORE S.G.A.
Annalisa Pravato (*)

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.