

**I.I.S. "SASSETTI-PERUZZI"**

50127 Firenze Via San Donato, 46/48 - Tel: 055-366809

Codice Ministeriale: FIIS02900L - Codice Fiscale: 94061580489

email: fiis02900l@istruzione.it Sito internet: www.sassettiperuzzi.edu.it

**Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'a.s.
2023-24****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 devono 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 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;

VISTO il CCNL relativo al personale del comparto Istruzione e Ricerca triennio vigente;

VISTO il Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA ed adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA la comunicazione MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 con la quale sono state comunicate le risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per l'a.s. 2023/24;

VISTA la comunicazione MIUR prot. 27523 del 12/10/2023 con la quale sono state assegnate le risorse finanziarie per tutor scolastici ed orientatore, ai sensi del D.M. 63 del 05/04/2023;

VISTI gli incontri tra il Dirigente Scolastico e le R.S.U. del 09/11/2023, 20/03/2024, 24/05/2024, 31/05/2024;

Dichiara

che la presente relazione illustrativa evidenzia le risorse assegnate all'istituto e la distribuzione delle stesse per l'anno scolastico 2023/2024.

L'ipotesi di contratto integrativo d'istituto, firmata dal Dirigente Scolastico e dalle Rappresentanze Sindacali Unitarie (R.S.U.) esplicita i criteri generali per l'impiego delle risorse e per l'individuazione del personale docente - ATA, nonché specifica la misura dei compensi da corrispondere per le varie attività deliberate dagli organi collegiali competenti.

Si comunica che tutto ciò che è contenuto nel contratto d'istituto risulta compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporterà oneri aggiuntivi.

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

In applicazione delle disposizioni del MIM – Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

L'importo complessivo per l'a.s. 2023/24, di cui alla nota MIM 25954 del 29/09/2023, è stato calcolato sulla base dei parametri di cui all'ipotesi di contratto integrativo sul fondo per il miglioramento dell'offerta formativa relativo all'a.s. 2023/24 del 08/19/2023 e su un organico composto da:

- 163 docenti
- 36 ATA (compreso il DSGA)

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Punti erogazione	Numero addetti	Lordo Stato	Lordo Dipendente
€ 2.556,67 per ciascun punto di erogazione del servizio	4		€ 10.226,68	€ 7.706,62
€ 315,92 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente/educativo/ATA		199	€ 62.868,08	€ 47.376,10
€ 321,60 per ciascun docente di scuola secondaria di secondo grado in organico di diritto		163	€ 52.420,80	€ 39.503,24
TOTALI			€ 125.515,56	€ 94.585,96

FUNZIONI STRUMENTALI

Parametri	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Quota base (€ 1.438,04)	€ 1.438,04	€ 1.083,68
Complessità (€ 603,93 x 2)	€ 1.207,86	€ 910,22
Docenti in organico di diritto (163 x 35,47)	€ 5.781,61	€ 4.356,90
TOTALE	€ 8.427,51	€ 6.350,80

INCARICHI SPECIFICI

Parametri	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
ATA organico di diritto escluso DSGA (35 x 150,72)	€ 5.275,20	€ 3.975,28
TOTALE	€ 5.275,20	€ 3.975,28

ATTIVITA' COMPLEMENTARI EDUCAZIONE FISICA

Parametri	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Classi di istruzione secondaria (67 x 85,06)	€ 5.699,02	€ 4.294,66
TOTALE	€ 5.699,02	€ 4.294,66

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI

Parametri	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Quota ore eccedenti colleghi assenti secondaria (163 x 46,31)	€ 7.548,53	€ 5.688,42
TOTALE	€ 7.548,53	€ 5.688,42

PROGETTI AREE A RISCHIO

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 11.906,98	€ 8.972,86
TOTALE	€ 11.906,98	€ 8.972,86

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Valorizzazione del personale scolastico	€ 31.263,44	€ 23.559,49
TOTALE	€ 31.263,44	€ 23.559,49

PROGETTI PCTO – EX ASL

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Assegnazione in bilancio risorse PCTO) *	€ 31.526,28	€ 23.757,56
TOTALE	€ 31.526,28	€ 23.757,56

* dell'assegnazione complessiva per l'a.s. 2023/24 (pari ad € 35.661,01) € 4.134,73 vengono destinate alle attività degli studenti (ingressi a musei, corsi di formazione, ecc.).

Con nota MIM N. 27523 del 12 ottobre 2023 sono, inoltre, state assegnate all'istituto, le seguenti risorse:

RISORSE D.M. 63 DEL 05/04/2023

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Tutor scolastico e orientatore	€ 81.802,87	€ 61.644,97
TOTALE	€ 81.802,87	€ 61.644,97

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa per l'a.s. 2023/24 relative alla sezione 1 sono riepilogate come segue:

	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)	Risorse a.s. 2023/24 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 125.515,56	€ 94.585,96
Funzioni strumentali	€ 8.427,51	€ 6.350,80
Incarichi specifici al personale ATA	€ 5.275,20	€ 3.975,28
Attività complementari educazione fisica	€ 5.699,02	€ 4.294,66
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 7.548,53	€ 5.688,42
Progetti aree a rischio	€ 11.906,98	€ 8.972,86
Valorizzazione del personale scolastico	€ 31.263,44	€ 23.559,49
Progetti PCTO (ex ASL)	€ 31.526,28	€ 23.757,56
Risorse DM 63/2023 (tutor ed orientatore)	€ 81.802,87	€ 61.644,97
TOTALE	€ 308.965,39	€ 232.830,00

SEZIONE II - Risorse Variabili

Economie anni precedenti:

	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo stato)	Risorse a.s. 2022/23 (lordo dipendente)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti senza vincolo di destinazione:		
• FIS (cap. POS 2549/05)	€ 4.883,63	€ 3.680,20
• Ore eccedenti (cap. POS 2549/06)	€ 5.592,58	€ 4.214,45
• Gruppo Sportivo (cap. POS 2549/12)	€ 2.594,15	€ 1.954,90
• Aree a rischio (cap. POS 2549/05)	€ 2.166,17	€ 1.632,38
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti con vincolo di destinazione (PCTO – ex ASL)	€ 330,68	€ 249,19
TOTALE COMPLESSIVO	€ 15.567,21	€ 11.731,12

SEZIONE III – Decurtazione del fondo

Sezione non pertinente alle istituzioni scolastiche.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo stato	Lordo dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 308.965,39	€ 232.830,00
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 15.567,21	€ 11.731,12
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 324.532,60	€ 244.561,12

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non pertinente alle istituzioni scolastiche.

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

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 1.223,87	€ 922,28
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 8.877,63	€ 6.690,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 7.548,53	€ 5.688,42
TOTALE	€ 17.650,03	€ 13.300,70

SEZIONE II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed organizzative ed 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:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 CCNL co. 2 lett. b)	€ 4.040,72	€ 3.045,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 CCNL co. 2 lett. c)	€ 8.028,35	€ 6.050,00
Attività aggiuntive funzionali (art. 88 CCNL co. 2 lett. d)	€ 75.572,98	€ 56.950,25
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88 CCNL co. 2 lett. f)	€ 8.025,70	€ 6.048,00
Funzioni Strumentali al Piano dell'Offerta Formativa (art. 33 CCNL)	€ 8.426,45	€ 6.350,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art. 87 CCNL)	€ 5.699,02	€ 4.294,66

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL)	€ 14.073,15	€ 10.605,24
Valorizzazione del personale scolastico	€ 23.447,59	€ 17.669,62
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 30.662,99	€ 23.107,00
Tutor ed orientatore	€ 81.802,87	€ 61.644,97
TOTALE COMPLESSIVO	€ 259.779,82	€ 195.764,74

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 CCNL co. 2 lett. e)	€ 32.108,16	€ 24.196,05
Incarichi specifici (art. 47 co. 1 lett. b)	€ 5.275,19	€ 3.975,28
Valorizzazione del personale scolastico	€ 7.815,86	€ 5.889,87
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 835,01	€ 629,25
TOTALE COMPLESSIVO	€ 46.034,22	€ 34.690,45

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2022/23 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2022/23 (lordo dipendente)
Totale sezione I – somme non regolate dal contratto	€ 17.650,03	€ 13.300,70
Totale sezione II - personale DOCENTE	€ 259.779,82	€ 195.764,74
Totale sezione II - personale ATA	€ 46.034,22	€ 34.690,45
TOTALE	€ 323.464,07	€ 243.755,89

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 324.532,60 lordo stato, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 323.464,07 (in percentuale: 99,67%);

Per l'a.s. 2023/24:

- le risorse del MOF (importi lordo dipendente) presenti su NOIPA dovrebbero risultare così suddivise (stampe non ancora disponibili a sistema):

Capitolo	Voce MOF	Importo
2549/05	Fondo Istituzione scolastica	€ 94.585,96
	Fondo Istituzione scolastica – economie	€ 3.680,20
	Funzioni strumentali	€ 6.350,80
	Incarichi specifici	€ 3.975,28
	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti – economie (risorse spostate da capito 2549/06)	€ 4.214,45
	Attività complementare educazione fisica – economie (risorse spostate da 2549/12)	€ 1.954,90
	Progetti aree a rischio	€ 8.972,86
	Progetti aree a rischio – economie	€ 1.632,38
	Valorizzazione del personale scolastico	€ 23.559,49
	Risorse DM 63/2023 – tutor ed orientatore	€ 61.644,97
2549/06	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 5.688,42
2549/12	Attività complementari educazione fisica	€ 4.294,66
	Totale importi su cedolino unico (lordo dipendente)	€ 220.554,37
	Lordo stato pari a	€ 292.675,64

- le risorse di bilancio, relative ai percorsi PCTO sono così allocate (importi lordo stato):

Scheda progetto/aggregato	Voce	Importo
A/04	Alternanza Scuola - Lavoro	€ 31.856,96

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 per l'anno scolastico 2023/2024, deliberato dal Collegio dei Docenti ed adottato con delibera del Consiglio di Istituto.

Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.L. vo 165/2001 e D.L. vo 150/2009, non prevedono incentivi per le 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 DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO

Descrizione Compenso	Risorse a. s. 2022/2023 a (lordo stato)	Risorse a. s. 2023/2024 b (lordo stato)	Differenza b-a
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 212.948,14	€ 308.965,39	€ 96.017,25

TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 29.019,49	€ 15.567,21	- € 13.452,28
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 241.967,63	€ 324.532,60	€ 82.564,97

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE

Sezioni	Lordo stato 2022/2023 a	Lordo stato 2023/2024 b	Differenza b-a
Totale sezione I – somme non regolate dal contratto	€ 15.688,76	€ 17.650,03	€ 1.961,27
Totale sezione II - personale DOCENTE	€ 180.965,82	€ 259.779,82	€ 78.814,00
Totale sezione II - personale ATA	€ 44.404,76	€ 46.034,22	€ 1.629,46
TOTALE	€ 241.059,34	€ 323.464,07	€ 82.404,73

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO - FINANZIARIA E MODALITA' 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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sul cedolino unico, nei capitoli di spesa e nei piani gestionali come indicati nella tabella indicata nella precedente sezione VI.

I fondi relativi all'alternanza scuola lavoro (PCTO – ex ASL) trovano la loro collocazione nel bilancio della scuola: nelle entrate nelle voci “Avanzo di Amministrazione- vincolato” e “Finanziamenti dello stato – dotazione ordinaria”, nelle uscite nell'aggregato A04 – Alternanza scuola-lavoro.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'a.s. 2022-23 risulta rispettato, infatti, a fronte di una disponibilità lordo stato di € 241.967,63 sono stati spesi € 226.400,42 (comprese le ore per la sostituzione dei colleghi assenti), generando economia sulle spese di personale per € 15.567,21 (di cui € 15.236,53 su cedolino unico ed € 330,68 su bilancio della scuola).

Tipologia di spesa	Certificazione lordo stato (poste di destinazione) 2022/23	Costi sostenuti lordo stato 2022/23	Differenza
Totale sezione I – somme non regolate dal contratto	€ 15.688,76	€ 10.096,18	€ 5.592,58
Totale sezione II - personale DOCENTE	€ 180.965,82	€ 172.718,13	€ 8.247,69

Totale sezione II – personale ATA	€ 44.404,76	€ 43.586,11	€ 818,65
TOTALE	€ 241.059,34	€ 226.400,42	€ 14.658,92
Risorse non impegnate 2022/23			€ 908,29
Totale avanzo spese personale			€ 15.567,21

Risorse a.s. 2022/23	Importo massimo disponibile Lordo dipendente	Importo massimo disponibile Lordo stato
Economie cap. 2549/05	€ 5.312,58	€ 7.049,80
Economie cap. 2549/05 (spostate da 2549/06)	€ 4.214,45	€ 5.592,58
Economie cap. 2549/05 (spostate da 2549/12)	€ 1.954,90	€ 2.594,15
Economie bilancio A04 (no SICOGE)	€ 249,19	€ 330,68
TOTALE	€ 11.731,12	€ 15.567,21

Il maggior avanzo rispetto alla differenza tra fondo certificato e costi sostenuti dipende, oltre che dalle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, da un utilizzo parziale delle risorse sottoposte a certificazione.

In particolare i pagamenti sono riepilogati nel seguente prospetto:

Descrizione	Capitolo	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività aggiuntive funzionali	SICOGE 2549/05	€ 50.457,10	€ 66.956,57
Collaboratori Dirigente Scolastico	SICOGE 2549/05	€ 5.880,00	€ 7.802,76
Funzioni Strumentali	SICOGE 2549/05	€ 6.282,50	€ 8.336,88
Progetti aree a rischio	SICOGE 2549/05	€ 7.238,00	€ 9.604,83
Prestazioni aggiuntive personale ATA	SICOGE 2549/05	€ 29.768,77	€ 39.503,16
Incarichi Specifici	SICOGE 2549/05	€ 3.575,57	€ 4.744,78
Indennità DSGA e sostituto	SICOGE 2549/05	€ 6.813,67	€ 9.041,74
Attività aggiuntive di insegnamento	SICOGE 2549/05	€ 1.855,00	€ 2.461,59
Ore aggiuntive corsi di recupero	SICOGE 2549/05	€ 2.500,00	€ 3.317,50
Valorizzazione del personale scolastico (docente e non docente)	SICOGE 2549/05	€ 20.998,25	€ 27.864,68
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	SICOGE 2549/06	€ 794,61	€ 1.054,45
Attività complementari educazione fisica	SICOGE 2549/12	€ 2.013,66	€ 2.672,13
TOTALE CEDOLINO UNICO		€ 138.177,13	€ 183.361,05
PCTO	Bilancio A04	€	€ 43.039,37
TOTALE BILANCIO		€	€ 226.400,42

SEZIONE III

L'assegnazione complessiva è pari ad € 324.532,60 lordo stato, è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 323.464,07.

Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione sono coerenti con le attività previste nel PTOF per l'a.s. 2022-25;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità e, quindi, la capienza finanziaria è soddisfatta;

Si attesta la compatibilità economico-finanziaria delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 31/05/2024.

Firenze, 05 giugno 2024

Il Direttore SS.GG.AA.
Dott.ssa Daniela Mucciaini

