Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara

Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825

T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

Prot. n°_____

Ai Revisori dei Conti
Dott. Melchiorre Di Maria MEF
Dott. Valerio Marino MIUR
LORO SEDI

Oggetto: *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2023/2024* (art. 7 comma 8 CCNL IR 2019/2021 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del *decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni, 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 co 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. n. 165/01, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;
VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;
VISTA la Circolare MEF –Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – n. 25 del 19/07/12 e relativi allegati schemi di Relazione Illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
VISTA la determinazione della componente RSU e della Parte Pubblica, relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti e ata, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività (eda, scuola ospedaliera, carceraria, corsi serali, convitti) ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007, i cui valori di riferimento sono quelli relativi ai punti di erogazione del servizio, ai posti in organico, ai posti docenti di II° grado comunicati dal MIUR nonché dalle economie relative agli a.s. precedenti;
VISTO il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022/25, anno scolastico 2023/24, elaborato dal Collegio dei docenti per la pubblicazione su *Scuola in chiaro:* https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/PAIC89800X/ic-rita-borsellino/ptof/naviga/
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con proprio provvedimento;
VISTA la comunicazione MI prot. n° 25954 del 29.09.2023, a mezzo delle quali sono state comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, ore eccedenti e sostituzione colleghi assenti;

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

VISTA la giacenza al 01/09/23 sul piano di riparto presente nel SIRGS delle economie distinte per Capitoli e Piani Gestionali;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto sottoscritta dalla parte pubblica e sindacale in data 26.03.2024 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue

REDIGE

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

MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024 : sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	43.345,80	34.154,57
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.985,98	3.757,34
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.863,68	2.158,01
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	935,66	705,09
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.641,42	1.990,52
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.153,72	1.623,00
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	14.314,47	10.787,09
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero		

Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

(quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE sezione I	**73.218,04**	**55.175,62**

SEZIONE II
Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023.	
	Lordo stato	**Lordo dipendete**
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.997,27	FIS 735,29 Ore Eccedenti 634,72 Attività complementari di educazione fisica 888,67
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)		
Eventuali altre risorse		
TOTALE sezione II		**2.258,68**

SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	**55.175,62**
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	**2.258,68**
c. ***TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE***	**57.434,30**

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I
Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.095,68	3.840,00
Compensi per il sostituto DSGA		675,50
TOTALE		**4.515,50**

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 e organizzative nonchè 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

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

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)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	Valorizzazione del Merito 9.913,75 FIS 23.609,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.753,75
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	705,09
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.386,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	
Compensi ore eccedenti sostituzioni docenti scuola secondaria di I° grado	1.990,52
TOTALE COMPLESSIVO	**41.358,11**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

	2022/2023
	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	3.431,70
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	Valorizzazione del Merito 873,05 Incarichi ATA 4.840,55
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)	675,50
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.840,00
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)	2.158,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	239,25
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	
Straordinario Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	
TOTALE COMPLESSIVO	**16.058,05**

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	41.358,11
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	16.058,05
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	
DESTINAZIONI NON CONTRATTATE	18,14
TOTALE	***57.434,30***

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 31.895,50 lordo dipendente** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 31.881,25** (in percentuale: 99,95 **%),** di cui **€ 23.609,00** per il personale docente (in percentuale 74,05%) ed **€ 8.272,25** (in percentuale 25,95%) personale ATA. (escluso Direttore SGA)

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 103 di cui n. 84 docenti e n. 19 A.T.A.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023	Assegnazioni per l'a.s. 2023/2024	Totale disponibilità al 1/09/2024 A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C = A-B
	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente
FIS	2.256,43	29.639,07	31.895,50	31.881,25	14,25
Funzioni Strumentali		3.757,34	3.757,34	*3.753,75*	3,59
Ore eccedenti		1.990,52	1.990,52	*1.990,52*	
Valorizzazione personale docente		10.787,09	10.787,09	*10.786,80*	0,29
Area a rischio	2,25	1.623,00	1.625,25	*1.625,25*	
Ore Pratica Sportiva		705,09	705,09	*705,09*	
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto		4.515,50	4.515,50	*4.515,50*	
Incarichi specifici ATA		2.158,01	2.158,01	*2.158,00*	0,01
Legge 440/97					
Corsi di recupero					
PCTO (ex- ASL)					
Progetti nazionali e comunitari					
	2.258,68	*55.175,62*	*57.434,30*	*57.416,16*	18,14

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2022/2023	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale[1]	Totale poste di destinazione[2]

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I
[2] Inserire il totale delle voci al modulo II

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

Lordo dipendente	Lordo dipendente		Lordo dipendente	Lordo dipendente
54.951,32	**53.094,83**		**57.434,30**	**57.416,16**

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 sono imputate a capitoli di spesa verificabili mediante il sistema contabile.
Alla luce delle disposizioni contrattuali attualmente in vigore, con particolare riferimento all'art. 43 del CCNL 2019-21 e all'art. 8 del CCNI sottoscritto il 14.07.23, questa istituzione in sede di contrattazione integrativa d'Istituto a.s. 2023/24, ha destinato le risorse non utilizzate negli anni precedenti ad implementare il Fondo delle istituzioni scolastiche; pertanto con riferimento alle note di riassegnazione delle giacenze al 31.12.2023, ha chiesto la variazione sul Capitolo 2556/piano gestionale 05 come di seguito indicato in tabella:

Capitolo	Piano Gestionale	Importo disponibile	Variazione su piano gestionale
2554	05	7,43	2556/05
2555	05	112,77	2556/05
2556	05	615,09	2556/05
2555	06	634,72	2556/05
2555	12	888,57	2556/05

SEZIONE II

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

Il Limite di spesa risulta rispettato.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Istituto Comprensivo Statale
RITA BORSELLINO
Già ICS Amari Roncalli Ferrara
Piazza Magione, 1
90133 Palermo
C.F. 80016560825
T 339 4549794 | 339 4543713
M paic89800x@istruzione.it
M paic89800x@pec.istruzione.it
W www.icsritaborsellino.edu.it

- ✓ Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- ✓ Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- ✓ Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2020/2021,

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 in data 26 Marzo 2024.

Palermo 27 Marzo 2024

Il Direttore SGA
Anna Maria Rizzo