



ISTITUTO COMPRENSIVO

Sc. DELL' INFANZIA, PRIMARIA, E SEC. DI 1° GRADO

Presidenza e uffici: Via Grazia Deledda n° 23

07047 - THIESI (SS)

Tel. 079/886076 - Fax 079/885345

C.F. 92112710907 - C.Mec.: SSIC83500X

E-mail: ssic83500x@istruzione.it

Prot. __

Ai Revisori dei Conti AMBITO SS023

Silvia Ignazia Zanda membro MEF

Silviaignazia.zanda@mef.gov.it

membro MIUR al momento non individuato

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023 / 2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

-  *VISTI i CCNL del 29/11/2007 , 23 /01/ 2009(biennio economico 2008/2009), CCNL 19/04/2018 e CCNL 2019/21;*
-  *VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;*
-  *VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;*
-  *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 deliberazione del Consiglio di Istituto del 14/12/2023 delibera n° 3 , relativa all'adozione del PTOF ;*
-  *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 provvedimento prot. n° 4012/u del 26/10/2023*
-  *VISTA la nota MIUR n. 25954 del 29/09/2023 con la quale si comunica l'ammontare delle risorse assegnate sia per i 4/12 (settembre-dicembre 2023) sia per gli 8/12 (gennaio-agosto 2024) relative al MOF 2023/24;*
-  *VISTE le economie al 31/08/2023 come da piano di riparto;*
-  *VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;*
-  *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20/05/2024 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue*

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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 dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	
Economie al 31/08/2023	2.632,59
Economie da aree a rischio 2023	0,00
Economie da ore sostituzione colleghi assenti 2022-2023	0,00
Economie da pratica sportiva 2022-2023	0,00
Risorse 2023-24 assegnate per la valorizzazione del personale docente	4.531,62
Acconto 4/12 a.s. 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	28.678,94
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	
Economie al 31/08/2023	0,00
Risorse 2023-24 assegnate per la valorizzazione del personale docente	623,79
Acconto a.s. 4/12 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	3.276,21
Incarichi specifici al personale ATA	
Economie al 31/08/2023	400,00
Risorse 2023-24 assegnate per la valorizzazione del personale docente	2.559,89
Acconto a.s. 4/12 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	1.590,11
Ore di sostituzione docenti	
Economie al 31/08/2023	483,53
Economie al 31/08/2023 utilizzate per il FIS 2023-24	0,00
Acconto a.s. 4/12 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	1.629,70
Attività complementari di educazione fisica	
Economie al 31/08/2023	156,08
Economie al 31/08/2023 utilizzate per il FIS 2023-24	0,00
Acconto a.s. 4/12 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	576,90
Aree a rischio	

Economie al 31/08/2023	69,56
Economie al 31/08/2023 utilizzate per il FIS 2023-24	0,00
Acconto a.s. 4/12 2023/24 + Saldo 8/12 a.s. 2023/24	185,49
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	€ 0,00
Valorizzazione dei docenti ai sensi della legge 107/2011 a.s. 2023-24 4/12 2023 + 8/12 2024 utilizzate nel FIS – F.S. – I.S.	7.715,30 - 7.715,30
TOTALE	€. 47.394,41

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2023/2024.
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS lordo dip. €.0 Funzioni strumentali lordo dip. €. 0 Incarichi specifici lordo dip €. 0 Ore sostituzione docenti assenti lordo dip. €. 0 Corsi di recupero lordo st.. €. 0 Attività complementari ed. Fisica €. 0,00 L. 440/97 lordo st. €. 0 Finanziam. D.lgs. 81/2008 lordo st. €. 0 Formazione Docente ed ata €. 0 Totale €.
TOTALE COMPLESSIVO	€.

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	47.394,41
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	0,00
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	47.394,41

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Fis Lordo stato €	0,00
Funzioni strumentali lordo stato €	0,00
Incarichi specifici lordo stato €	0,00
Ore sostituzione docenti assenti lordo stato €	0,00
MOF miglioramento offerta formativa €	0,00
Totale €	0,00

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE 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 2023/2024 (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	453,27
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	3.150,00
Compensi per ore sostituzione docenti	2.113,23
TOTALE	5.716,50

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 e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	1.925,00
Attività aggiuntive funzionali	6.429,50 4.158,00 3.234,00 250,25
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	4.620,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Funzioni strumentali al POF	3.900,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	732,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	255,05
Valorizzazione dei docenti	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	25.504,78

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	7.328,75 3.780,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Incarichi specifici	4.550,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	15.658,90

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

In questa sezione vanno indicate le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

<i>FIS</i>	€ 14,17+0,06
<i>Ore eccedenti attività ed. fisica</i>	€ 0,00
<i>Funzioni strumentali</i>	€ 0,00
<i>Incarichi specifici ATA</i>	€ 0,00

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS 20.616,75 Funzioni strumentali 3.900,00 Attività compl. di ed. fisica 732,98 Aree a rischio 255,05 Valorizzazione dei docenti 0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS 11.108,90 Incarichi specifici 4.550,00
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGolate SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	Corsi di recupero extra fin. €. Formazione docente €.
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA € 3.150,00 Ind.tà di direz. al sostituto DSGA € 453,27 Ore eccedenti € 2.113,23
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	FIS € 500,00+0,06+14,17 Ore eccedenti ed. fisica 0,00 Funz. strumentali docenti 0,00 Incarichi specifici ata € 0,00
TOTALE	€ 47.394,41

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Fis Lordo stato € -
Funzioni strumentali lordo stato € -
Incarichi specifici lordo stato € -
Ore sostituzione docenti assenti lordo stato € -
MOF miglioramento offerta formativa €
Totale €.

SEZIONE VI

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€. 32.239,88 (al netto di € 3.150,00 + 453,27 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€. 31.725,65** (in percentuale: 98,40%); **€ 20.616,75** per il personale docente e **€. 11.108,90** per il personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri di riferimento per la ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 35% ata e 65% docente.

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

Causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023	Assegnazioni 2023/2024	Totale disponibilità al 01/09/2023 A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS ced. Unico	2.632,59	28.678,94	35.843,15	11.108,90	500,00
Economie da aree a rischio				20.616,75	0,06
economie ore eccedenti				3.150,00	14,17
sostituzione colleghi				453,27	
econom. pratica sportiva					
Fis da f.do valorizz.ne doc.		4.531,62			
Funzioni Strumentali	0,00	3.276,21	3.900,00	3.900,00	0,00
F.s. da f.do valorizz.ne doc.		623,79			
Incarichi specifici ATA	400,00	1.590,11	4.550,00	4.550,00	0,00
Da fondo valorizz. docenti		2.559,89			
Ore Ecced. Sost.Coll.	483,53	1.629,70	2.113,76	2.113,23	0,00
assenti					
Utilizzato per F.I.S.					
Att. Compl. Ed. Fisica	156,08	576,90	732,98	732,98	0,00
Utilizzato per F.I.S.					
Aree a rischio	69,56	185,49	255,05	255,05	0,00
Utilizzato per F.I.S.					
Valorizzazione dei docenti	0,00	7.715,30	0,00	0,00	0,00
Utilizzato in altre voci del MOF		-7.715,30			
LEGGE 440/97	0,00		0,00	0,00	0,00
Formazione docente e ATA	0,00		0,00	0,00	0,00
Corsi di recupero	0,00		0,00	0,00	0,00
Ex L. 626/94	0,00		0,00	0,00	0,00
totali			€ 47.394,41	€. 46.880,18	€ 514,23

Le unità di personale utilizzate come parametro per la quantificazione del fondo sono complessivamente n.

80 di cui n°65 docenti e n°15 di personale A.T.A.

MODULO III

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

	ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
	Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
FIS	36.697,70	36.189,38	35.843,15	35.328,92
FUNZ. STR	5.700,00	5.700,00	3.900,00	3.900,00
INC. SPEC.	4.000,00	4.000,00	4.550,00	4.550,00
ORE EC SOST	1.800,00	1.800,00	2.113,23	2.113,23
ORE ED. FISICA	576,08	576,08	732,98	732,98
Aree a rischio	244,56	244,56	255,05	255,05
Valorizz docenti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOF	49.018,34	48.510,02	47.394,41	46.880,18

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 programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari:

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
2555 5	3.102,15	3.102,15	0,00
2555 6	483,53	483,53	0,00
2555 12	156,08	156,08	0,00
Capitolo 2555	28.678,94	28.164,71	514,23
sub al momento non comunicato	3.276,21	3.276,21	
	1.590,11	1.590,11	
	1.629,70	1.629,70	
	576,90	576,90	
	185,49	185,49	
	7.715,30	7.715,30	
TOTALE	47.394,41	46.880,18	514,23

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
FIS	36.697,70	19.880,00 3.180,00 3.663,44 7.341,67
FUNZ. STR	5.700,00	5.700,00
INC. SPEC.	4.000,00	1.800,00 1.800,00
ORE EC SOST	1.800,00	1.316,47
ORE ED. FISICA	576,08	420,00
Aree rischio	244,56	175,00
Valorizzazione dei docenti	0,00	
TOTALE MOF	49.018,34	45.276,58

SEZIONE III

1. Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo
2. **FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€. 32.239,88 (al netto di € 3.150,00 + 453,27 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€. 31.725,65** (in percentuale: 98,40%); **€ 20.616,75** per il personale docente e **€. 11.108,90** per il personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri di riferimento per la ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 35% ata e 65% docente.
3. Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023	Assegnazioni 2023/2024	Totale disponibilità al 01/09/2023 A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS ced. unico	2.632,59	28.678,94 4.531,62	35.843,15	11.108,90 20.616,75 3.150,00 453,27	500,00 0,06 14,17
Funzioni Strumentali	0,00	3.276,21 623,79	3.900,00	3.900,00	0,00
Incarichi specifici ATA	400,00	1.590,11 2.559,89	4.550,00	4.550,00	0,00
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	483,53	1.629,70	2.113,23	2.113,23	€ 0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	156,08	576,90	732,98	732,98	€. 0,00
Aree a rischio	69,56	185,49	255,05	255,05	€. 0,00
Valorizzazione docenti	0,00	0,00	0,00	0,00	€. 0,00
LEGGE 440/97	0,00		Lordo dip. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Formazione docente e ATA	0,00		Lordo dip. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Corsi di recupero	0,00		Lordo dip. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Ex L. 626/94	0,00		Lordo dip. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
totali			€. 47.394,41	€. 46.880,18	514,23

-  Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
-  Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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 20/05/2024.

Lì , _05/06/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

f.to Dott. Giovanni Giacomo Serra