Istituto Autonomo Comprensivo
"Luigi Capuana"
Codice Fiscale: 81002070811 Codice Meccanografico: TPIC807004
Piazza Aldo Moro, snc - 91029 - Santa Ninfa (TP)
Tel. 092461095
PEO: tpic807004@istruzione.it
PEC: tpic807004@pec.istruzione.it
https://icluigicapuana.edu.it

Ai Revisori dei Conti dell'
ISTITUTO COMPRENSIVO L. CAPUANA

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

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO il CCNL 2019-2021 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL 2019-2021 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 MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione Prot. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA il contratto integrativo di istituto siglato tra le parti in data 25/01/2024.

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	**50.453,82**
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	**4.479,03**
Incarichi specifici al personale ATA	**2.271,59**
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	**2.709,98**
Attività complementari di educazione fisica	**705,09**
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	**347,78**
Valorizzazione personale scolastico	**12.719,36**
TOTALE RISORSE ASSEGNATE	**73.686,65**

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

ECONOMIE PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI	ECONOMIE (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	**713,06**
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	**13,27**
Incarichi specifici al personale ATA	**0,00**
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	**856,80**
Attività complementari di educazione fisica	**2.378,33**
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	**986,22**
Valorizzazione personale scolastico	**0,00**
TOTALE	**4.947,68**

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	**73.686,65**
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	**4.947,68**
1. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	***78.634,33***

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

MODULO II
DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

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

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	387,60
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.650,00
TOTALE	**5.037,60**

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

I compensi destinanti al **Personale docente** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
FIS docenti 60%	30.218,34
Valorizzazione merito 75%	9.539,52
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	2.709,98
Funzioni strumentali	4.479,03
Pratica Sportiva	705,09
Area a rischio	347,78
Totale	**47.999,74**

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
FIS ATA 40%	20.145,56
Valorizzazione merito 25%	3.179,84
Incarichi specifici del personale ATA	2.271,59
TOTALE COMPLESSIVO	**25.596,99**

TOTALE POSTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DOCENTI E ATA	**73.596,73**

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - *In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.*

Personale docente:

Descrizione attività Quote non distribuite (economie)	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Attività aggiuntive di insegnamento e funzionali all'insegnamento	/
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	/
Compensi per attività complementari di educazione fisica	/
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	/
	/

Personale ATA:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive	/
Incarichi specifici del personale ATA	/
TOTALE COMPLESSIVO	/
TOTALE DESTINANZIONI DA REGOLARE (ECONOMIE) DOCENTI E ATA	**0,00**

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

Risorse anno scolastico corrente		
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa Modulo II – Sezione I	Compenso sostituto DSGA	387,60
	Compenso quota variabile Indennità Direzione DSGA	4.650,00
Destinazioni specificatamente regolate dalla contrattazione integrativa **DOCENTI** Modulo II – Sezione II-III	FIS docenti 60%	30.218,34
	Valorizzazione merito 75%	9.539,52
	Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	2.709,98
	Funzioni strumentali	4.479,03
	Pratica Sportiva	705,09
	Area a rischio	347,78
Destinazioni specificatamente regolate dalla contrattazione integrativa **ATA** Modulo II – Sezione II-III	FIS ATA 40%	20.145,56
	Valorizzazione merito 25%	3.179,84
	Incarichi specifici del personale ATA	2.271,59
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		**78.634,33**

Si evidenzia che le risorse per il pagamento delle attività aggiuntive di insegnamento e non insegnamento per il personale docente e ATA derivano dal FIS per € 73.596,73 (comprensivo di economie, nuove risorse e valorizzazione del personale per € 12.719,36) da cui sono state accantonati i compensi per l'indennità di Direzione per il DSGA ed il sostituto (€ 5.037,60).
Successivamente, **l'ammontare complessivo del FIS** (comprensivo di economie pari a € 4.947,68 e al netto delle l'indennità di Direzione per il DSGA ed il sostituto pari a € 5.037,60) pari a **€ 50.363,90** è stato suddiviso percentualmente tra personale docente e ATA come segue:

- € 30.218,34 in percentuale 60% - personale docente
- € 20.145,56 in percentuale 40% - personale ATA (nello specifico assegnato in percentuale 40% al personale Assistenti amministrativi e in percentuale 60% al personale Collaboratori scolastici)

La valorizzazione del personale è stata suddivisa tra personale docente e ATA come segue:

- € 9.539,52 in percentuale 75% - personale docente;
- € 3.179,84 in percentuale 25% - personale ATA

Si riporta di seguito, per completezza di esposizione, il quadro completo del MOF con le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Risorse MOF	**Totale disponibilità all'01/09 Lordo dipendente**	**Impegni per l'a.s. corrente**	**Importi non utilizzati**
FIS (comprensivo del fondo valorizzazione personale scolastico)	63.083,26	63.083,26	0,00
Funzioni Strumentali docenti	4.479,03	4.479,03	0,00
Incarichi specifici ATA	2.271,59	2.271,59	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (non inserite nel totale)	2.709,98	2.709,98	0,00
Attività complementari Scienze Motorie	705,09	705,09	0,00
Finanziamenti aree a rischio	347,78	0,00	347,78
Indennità DSGA e sostituto	5.037,60	5.037,60	0,00
TOTALE	**78.634,33**	**78.286,55**	**347,78**

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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

Ai fini della certificazione, si attesta che sono stati rispettati i vincoli di carattere generale:

a. Rispetto di copertura delle attestazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

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 precedente	Anno Scolastico corrente	Differenza
Sintesi della costituzione del FIS sottoposto a certificazione	**83.276,10**	**78.634,33**	**4.641,77**
Poste di destinazione del FIS sottoposte a certificazione	**83.276,10**	**78.634,33**	**4.641,77**

MODULO IV
COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

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

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 della gestione

Si dichiara che è rispettato il limite di spesa con le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità. Rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatoria della gestione economica-finanziaria (Sezione I), che nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Si espongono le disponibilità economiche-finanziarie dell'Amministrazione destinante alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III)

Piani gestionali	**05 – Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa**					**06 – Spese liquidazione ore eccedenti**	
Codici Compensi	**A006 – Miglioramento offerta formativa**					**0007 – Ore eccedenti**	
Codici Sotto Compensi	**0001 Fondo Istituto**	**0002 Funzioni Strumentali**	**0003 Incarichi Specifici**	**0013 Valorizzazione merito**	**Area a rischio**	**0001 Pratica sportiva**	**0002 Sostituzione colleghi**
Economie anni precedenti	713,06	13,27	0,00	0,00	986,22	2.378,33	856,80
Finanziamento Fondo Istituto 2023/2024 **Capitolo 2554 - PG 05**	50.453,82						
Finanziamento Funzioni Strumentali 2023/2024 **Capitolo 2554 - PG 05**		4.479,03					
Finanziamento Incarichi Specifici ATA 2023/2024 **Capitolo 2554 - PG 05**			2.271,59				
Finanziamento Pratica sportiva 2023/2024 **Capitolo 2555 - PG 12**						705,09	
Finanziamento Ore eccedenti - Sostituz. colleghi 2023/2024 **Capitolo 2554 - PG 06**							2.709,98
Valorizzazione merito personale scuola **Capitolo 2554 - PG 05**				12.719,36			
Compensi aree a rischio 2023/2024 **Capitolo 2554 - PG 05**					347,78		
Totale Cedolino Unico	51.166,88	4.492,30	2.271,59	12.719,36	1.334,00	3.083,42	3.566,78
						Totale generale lordo dipendente	**78.634,33**

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

Si dichiara che è rispettato il limite di spesa con le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità. Rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatoria della gestione economica-finanziaria (Sezione I), che nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Si espongono le disponibilità economiche-finanziarie dell'Amministrazione destinante alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III)

Piani gestionali	**05 – Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa**					**06 – Spese liquidazione ore eccedenti**	
Codici Compensi	**A006 – Miglioramento offerta formativa**					**0007 – Ore eccedenti**	
Codici Sotto Compensi	**0001 Fondo Istituto**	**0002 Funzioni Strumentali**	**0003 Incarichi Specifici**	**0013 Valorizzazione merito**	**Area a rischio**	**0001 Pratica sportiva**	**0002 Sostituzione colleghi**
Economie anni precedenti	10.841,70						
Finanziamento Fondo Istituto 2022/2023 **Capitolo 2554 - PG 05**	49.723,13						
Finanziamento Funzioni Strumentali 2022/2023 **Capitolo 2554 - PG 05**		4.372,20					
Finanziamento Incarichi Specifici ATA 2022/2023 **Capitolo 2554 - PG 05**			2.384,85				
Finanziamento Pratica sportiva 2022/2023 **Capitolo 2555 - PG 12**						704,10	
Finanziamento Ore eccedenti - Sostituz. colleghi 2022/2023 **Capitolo 2554 - PG 06**							2.623,07
Valorizzazione merito personale scuola **Capitolo 2554 - PG 05**				12.333,58			
Compensi aree a rischio 2022/2023 **Capitolo 2554 - PG 05**					293,47		
Totale Cedolino Unico	60.564,83	4.372,20	2.384,85	12.333,58	293,47	704,10	2.623,07
						Totale generale lordo dipendente	**83.276,10**

Piani gestionali	**05 – Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa**					**06 – Spese liquidazione ore eccedenti**	
Codici Compensi	**A006 – Miglioramento offerta formativa**					**0007 – Ore eccedenti**	
Codici Sotto Compensi	**0001 Fondo Istituto**	**0002 Funzioni Strumentali**	**0003 Incarichi Specifici**	**0013 Valorizzazione merito**	**Area a rischio**	**0001 Pratica sportiva**	**0002 Sostituzione colleghi**
Fondo certificato (Entrata) - Comprese economie							
FIS Docenti - 2022/2023	33.302,50						
FIS ATA - 2022/2023	18.450,45						
Indennità Direzione DSGA + sostituto 2022/2023	4.940,10						
Funzioni Strumentali 2022/2023		4.372,20					
Incarichi Specifici ATA 2022/2023			2.384,85				
Sostituzione colleghi 2022/2023							1.840,64
Pratica sportiva 2022/2023						704,10	
Fondo per la valorizzazione del merito a.s. 2022/2023				12.333,58			
Area a rischio 2022/2023							
Totale Fondo Impegnato 2022/2023	**56.693,05**	**4.372,20**	**2.384,85**	**12.333,58**	**0,00**	**704,10**	**1.840,64**
						Totale fondo utilizzato 2022/2023	**78.328,42**

Totale risorse a.s. 2022/2023 (Comprese economie)	**83.276,10**
Totale Fondo utilizzato a.s. 2022/2023	**78.328,42**
Totale economie a.s. 2022/2023	**4.947,68**

Codici Sotto Compensi	**0001 Fondo Istituto**	**0002 Funzioni Strumentali**	**0003 Incarichi Specifici**	**0013 Valorizzazione merito**	**Area a rischio**	**0001 Pratica sportiva**	**0002 Sostituzione colleghi**
Dettaglio economie disponibili per l'a.s. 2023/2024	713,06	13,27	0,00	0,00	986,22	2.378,33	856,80

Si dichiara pertanto che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo certificato relativo all'a.s. 2023/2024

CONCLUSIONI

Esaminata la contrattazione integrativa di istituto siglata in data 25/01/2024, disposta ai sensi dell'art. 40, comma 3 ter del DLgs 165/2001;

- 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 tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle 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 corrente,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla contrattazione che le parti hanno siglato in data **25/01/2024.**

Santa Ninfa, 06/02/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Amelia Ferrara