



ISTITUTO COMPRENSIVO MONTEGRANARO

Sc. Infanzia , Sc. Primaria , Sc. Secondaria di I grado di Montegranaro

Cod. Mecc.: APIC824008 e-mail: APIC824008@istruzione.it - APIC824008@PEC.ISTRUZIONE.IT

via Martiri d'Ungheria, n. 98 - 63812 - MONTEGRANARO ☎ 0734-891987 - fax 892685 - c.f. 90030460449

Al Collegio dei Revisori dei Conti Ambito ATS 14
Revisore dei conti MEF: Dott. Carosi Giuseppe
Revisore dei conti MIM: in attesa di nomina

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi 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 del 19 aprile 2018 Comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO il CCNL del 29/11/2007 Comparto Scuola;
- VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO il decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i. in particolare gli articoli da 40 a 50;
- VISTA l'intesa tra il Ministero e le OO.SS. siglata in data 07/08/2015;
- VISTA la Legge Finanziaria 2010 art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);
- VISTA la nota MIM prot. 25954 del 29/09/2023 contenente l'assegnazione degli istituti contrattuali – MOF a.s. 2023/2024;
- VISTA la previsione della disponibilità finanziaria, determinata sulla base dei parametri attualmente vigenti per il fondo dell'istituzione scolastica e per le altre tipologie di finanziamento oggetto di contrattazione ed incrementati dagli avanzi relativi all'a.s. 2022/2023;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente, predisposto dal Dirigente Scolastico;
- Visto il piano della attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA ed adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA la L. 27 dicembre 2019, n. 160, art. 1 comma 249, la quale stabilisce che le risorse relative alla valorizzazione del personale scolastico sono utilizzate dalla contrattazione integrativa a favore del personale scolastico, senza ulteriore vincolo di destinazione;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in **data 08 Febbraio 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 al lordo dipendente, come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 44.911,93	€ 59.598,13
Funzioni strumentali all'Offerta Formativa	€ 4.345,38	€ 5.766,32
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.953,07	€ 3.918,72
Area a rischio	€ 2.851,84	€ 3.784,39
Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti	€ 2.609,75	€ 3.463,14
Attività complementari di educazione fisica	€ 897,39	€ 1.190,84
Valorizzazione del personale scolastico	€ 14.661,31	€ 19.455,56
TOTALE	€ 73.230,67	€ 97.177,10

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 1.160,54	€ 1.540,04
Funzioni strumentali	€0,00	€0,00
Incarichi specifici	€ 110,00	€145,97

APIC824008 - A4OKBDW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001627 - 14/02/2024 - II.10 - I

Area a rischio	€ 90,02	€119,46
Ore sostituzione docenti assenti	€2.653,09	€3.520,65
Attività complementari ed. Fisica	€199,98	€265,37
Valorizzazione del personale scolastico	€56,62	€75,13
TOTALE COMPLESSIVO	€4.270,25	€5.666,62

SEZIONE III**DECURTAZIONI DEL FONDO***Non sono previste decurtazioni***SEZIONE IV****SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 73.230,67	€ 97.177,10
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 4.270,25	€ 5.666,62
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 77.500,92	€ 102.843,72

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 471,00	€ 625,02
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.710,00	€ 6.250,17
Compensi per ore eccedenti	€ 2.609,75	€ 3.463,14
TOTALE	€ 7.790,75	€ 10.338,33

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.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024(lordo stato)
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)	€ 1.120,00	€ 1.486,24
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 8.449,00	€ 11.211,82
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 18.025,00	€ 23.919,18
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.700,00	€ 6.236,90
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 11.357,50	€ 15.071,40
TOTALE FIS e Valorizzazione Personale Scolastico	€ 43.651,50	€ 57.925,54
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) nota MIM 25954 del 29/09/2023	€ 4.345,38	€ 5.766,32
Economie da FIS per FS	€ 3.254,62	€ 4.318,88
TOTALE A DISPOSIZIONE PER FS a.s. 2023/2024	€ 7.600,00	€ 10.085,20
Compensi per attività complementari di educazione fisica nota MIM 25954 del 29/09/2023	€ 897,39	€ 1.190,84
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica nota MIM 25954 del 29/09/2023	€ 2.851,84	€ 3.784,39
TOTALE	€ 55.000,73	€ 72.985,97

Personale ATA:

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	6.130,25 €	8.134,84 €
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	2.312,50 €	3.068,69 €
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)	2.953,07 €	3.918,72 €
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	3.216,50 €	4.268,30 €
TOTALE	14.612,32 €	19.390,55 €
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	5.181,00 €	6.875,19 €

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.

SEZIONE IV

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

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
personale DOCENTE	FIS (compreso compenso collaboratori DS)	€ 32.294,00	€ 42.854,14
	Valorizzazione personale	€ 11.357,50	€ 15.071,40
	Funzioni strumentali	€ 7.600,00	€ 10.085,20
	Attività compl. di ed. fisica	€ 897,39	€ 1.190,84
	aree a rischio	€ 2.851,84	€ 3.784,39
personale ATA	FIS	€ 8.442,75	€ 11.203,53
	Valorizzazione personale	€ 3.216,50	€ 4.268,30
	Incarichi specifici	€ 2.953,07	€ 3.918,72
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 4.710,00	€ 6.250,17
	Ind.tà sost. DSGA	€ 471,00	€ 625,02
	Ore eccedenti	€ 2.609,75	€ 3.463,14
Somme impegnate nella contrattazione 2023/2024		€ 77.403,80	€ 102.714,85
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/2024		€ 97,12	€ 128,88
TOTALE		€ 77.500,92	€ 102.843,73

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE VI

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

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	Lordo dipendente	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	77.500,92 €	
Utilizzazione totale di risorse	77.403,80 €	99,87%

ESITI COMPLESSIVI Solo FIS	Lordo dipendente	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	45.927,56 €	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione DSGA e sost. DSGA	5.181,00 €	11,28%
Personale docente	32.294,00 €	70,33%
Personale ATA	8.442,75 €	18,39%
Utilizzazione totale delle risorse	45.917,75 €	99,98%

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

Causale	Economie realizzate nei decorsi anni e a.s. 2022/23	Assegnazioni 2023/24	Totale disponibilità a.s. 2023/24 A	Impegni per l'a.s. 2023/24 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS	€ 1.160,54 + €2.653,09 (quota ore eccedenti) + €199,98 (quota attività complementari ed. fisica) +	€ 44.911,93	L/dip. € 45.927,56	Doc. € 32.294,00 ATA € 8.442,75 DSGA € 4.710,00 Sost DSGA € 471,00 Totale € 45.917,75	€ 9,81

APIC824008 - A4OKBDW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001627 - 14/02/2024 - II.10 - I

	€56,62 (valorizzazione personale scolastico) + €110 (incarichi specifici) + €90,02 (aree a rischio) = € 4.270,25 - €3.254,62 Utilizzate per FS = 1.015,63				
Valorizzazione Personale Scolastico	€56,62 - €56,62 (quota relativa alla valorizzazione del personale scolastico reimpiegata nel FIS) = 0,00	€14.661,31	L/dip. €14.661,31	Doc. € 11.357,50 ATA € 3.216,50 Totale € 14.574,00	€ 87,31
Funzioni Strumentali	€ 3.254,62 Quota da FIS	€ 4.345,38	L/ dip. € 7.600,00	€ 7.600,00	€. 0,00
Incarichi specifici ATA	€110,00 - €110,00 (quota relativa agli incarichi specifici reimpiegata nel FIS) = 0,00	€ 2.953,07	L/ dip. € 2.953,07	€ 2.953,07	€. 0,00
Ore Ecced. Sostit. Docenti assenti	€2.653,09 - €2.653,09 (quota ore in FIS) = € 0	€ 2.609,75	L/ dip. € 2.609,75	€ 2.609,75	€.0,00
Att. Compl. Ed.	€199,98	€ 897,39	L/ dip. € 897,39	€ 897,39	€.0,00

APIC824008 - A4OKBDW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001627 - 14/02/2024 - II.10 - I

Fisica	- €199,98 (quota reimpiegata nel FIS) = 0,00				
Compensi per fin.ti aree a rischio	€ 90,02 - 90,02 (quota reimpiegata nel FIS) = € 0,00	€ 2.851,84	L/dip € 2.851,84	€ 2.851,84	€ 0,00
TOTALI				€ 77.403,80	€ 97,12

Le unità di personale interessate (organico di fatto) sono complessivamente n. 132 di cui n° 105 docenti e n. 27 personale A.T.A. (compreso DSGA)

MODULO III

**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.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie. Il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ata indicate nei progetti/attività inseriti nel POF. Dette fattispecie risultano inserite nel contratto integrativo d'istituto siglato in data 08/02/2024 con le RSU. Di seguito viene riportato il prospetto riepilogativo del FIS e MOF 2023/2024, così come comunicato a questo Istituto con la nota MIM indicata in premessa:

APIC824008 - A4OKBDW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001627 - 14/02/2024 - II.10 - I

- Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
- 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;
- 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 POF per l'anno scolastico 2023/2024

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 08/02/2024.**

La presente relazione tecnico finanziaria, a corredo del contratto integrativo d'Istituto del 08/02/2024 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Montegranaro, 14/02/2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Dott.ssa Martina Pennesi

