

**2 - relazione tecnico-finanziaria del DSGA inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto**

*Ai Revisori dei Conti*

**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 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
- 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 i "Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024" del 08/09/2023;
- 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** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 03/04/2024:

**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:

	<b>Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica (al netto ind. direzione DSGA e Ind. dir. al sostituto del DSGA)	<b>€ 71.991,22</b>
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>€ 6.563,93</b>
Incarichi specifici al personale ATA	<b>€ 5.338,24</b>
Ore di sostituzione docenti	<b>€ 4.511,15</b>
Attività complementari di educazione fisica	<b>€ 1.538,39</b>
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	<b>€ 6.561,54</b>
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	<b>€ 0,00</b>
Valorizzazione personale scolastico	<b>€ 27.334,33</b>
<b>TOTALE (compreso le ore eccedenti)</b>	<b>€ 123.838,80</b>

**Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023**

Importo lordo dipendente assegnato con nota del MIM prot. n. 27523 del 12 ottobre 2023	<b>€ 0,00</b>
--	---------------

**SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)**

	Risorse anno scolastico corrente
<b>Economie</b> provenienti da esercizi precedenti <b>utilizzate nel FIS (comprehensive di € 0,00 per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI)</b>	<b>€ 33.972,10</b>
<b>Economie</b> provenienti da esercizi precedenti <b>utilizzate per altri istituti contrattuali</b>	<b>€ -27.334,33</b>
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	<b>€ 0</b>
Finanziamenti PCTO (ex alternanza scuola lavoro). (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	<b>€ 0</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 6.637,77</b>

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	<b>€ 123.838,80</b>
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	<b>€ 6.637,77</b>
<b>c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 130.476,57</b>

**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**

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	<b>€ 0,00</b>
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	<b>€ 9.240,00</b>
Compensi per ore eccedenti	<b>€ 4.511,15</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.751,15</b>

**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:

**Personale docente:**

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	<b>€ 0,00</b>
Attività aggiuntive di insegnamento	<b>€ 15.823,50</b>
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	<b>€ 0,00</b>
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	<b>€ 59.598,00</b>

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 2.695,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.563,93
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 1.538,39
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 6.561,54
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI	€ 0,00
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0
Somme ancora non programmate	€ 296,36
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 93.076,72</b>

(solo scuole secondarie di secondo grado) <b>Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023</b>	
Importo lordo dipendente assegnato con nota del MIM prot. n. 27523 del 12 ottobre 2023	€ 0,00

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

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 18.081,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 9.200,00
<b>Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA</b>	<b>€ 9.240,00</b>
Compensi DSGA (art. 56, comma 4 del CCNL 18/01/2024)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 5.338,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA	€ 0,00
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0
Somme ancora non programmate	€ 268,96
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 42.098,70</b>

Accantonamento Fondo di riserva	€ 0,00
---------------------------------	--------

**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**

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa	<b>FI DOCENTI</b> (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 0,00)	<b>€ 78.412,86</b>
	<b>IDEI</b>	<b>€ 0,00</b>

personale DOCENTE	Funzioni strumentali	€ 6.563,93
	Finanziamenti aree a rischio	€ 6.561,54
	Attività complementari Ed. fisica	€ 1.538,39
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0
	Finanziamenti PCTO	€ 0
	Valorizzazione personale scolastico docenti	€ 0,00
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	<b>FIS ATA</b>	€ 27.550,46
	<b>Incarichi specifici ATA</b>	€ 5.338,24
	Valorizzazione personale scolastico ATA	€ 0,00
	Aree a rischio personale ATA	€ 0,00
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0
	Finanziamenti PCTO	€ 0
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	€ 0,00
	Indennità di direzione DSGA	€ 9.240,00
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	€ 0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Ore eccedenti	€ 4.511,15
	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 0,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 139.716,57</b>

(solo scuole secondarie di secondo grado)	
<b>Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023</b>	
Importo lordo dipendente assegnato con nota del MIM prot. n. 27523 del 12 ottobre 2023	€ 0,00

<b>Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo</b>	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

#### SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo *da non compilare*

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

**FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 105.963,32 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti 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 € 105.963,32 (in percentuale: 100,00%);

€ 78.412,86 (in percentuale 74 %) personale docente

di cui € 296,36 ancora non programmati.

€ 27.550,46 (in percentuale 26 %) personale ATA

di cui € 228,96 ancora non programmati.

€ 0,00 (in percentuale / %) – Accantonamento fondo di riserva

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

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip.	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C = A-B
<b>FIS</b>	€ 6.637,77	€ 81.231,22	€ 87.868,99		
assegnazione ind.tà dir.ne a seguito monitoraggio SIDI		€ 0,00	€ 0,00	€ 114.678,00	Docenti € 296,36 ATA € 228,96
<b>Funzioni Strumentali</b>	€ 0,00	€ 6.563,93	€ 6.563,93	€ 6.563,93	€ 0,00
<b>Incarichi specifici ATA</b>	€ 0,00	€ 5.338,24	€ 5.338,24	€ 5.338,24	€ 0,00
<b>Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti</b>	€ 0,00	€ 4.511,15	€ 4.511,15	€ 4.511,15	€ 0,00
<b>Attività complementari Scienze Motorie</b>	€ 0,00	€ 1.538,39	€ 1.538,39	€ 1.538,39	€ 0,00
<b>Finanziamenti aree a rischio</b>	€ 0,00	€ 6.561,54	€ 6.561,54	€ 6.561,54	€ 0,00
<b>Finanziamenti progetti naz.li e comunitari</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Finanziamenti PCTO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Ind. turni notturni e festivi</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Valorizzazione personale scolastico</b>	€ 0,00	€ 27.334,33	€ 27.334,33	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 139.716,57</b>	<b>€ 139.191,25</b>	<b>€ 525,32</b>

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° **283** di cui n° **236** docenti e n° **47** di personale A.T.A.

(solo scuole secondarie di secondo grado)

**Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023**

Per quanto riguarda le risorse relative al Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023, **si dichiara la copertura finanziaria tra gli impegni e le risorse assegnate che, per questo anno scolastico, sono pari 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 precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale <sup>1</sup>	Totale poste di destinazione <sup>2</sup>
€ 0,00	€ -6.637,77	€ 139.716,57	€ 139.716,57

<sup>1</sup> Inserire il totale delle voci al modulo I

<sup>2</sup> Inserire il totale delle voci al modulo II

**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 a consuntivo che il limite di spesa**  
**dell'anno precedente risulta rispettato**

<b>Descrizione compenso</b>	<b>Risorse disponibili a.s. precedente</b>	<b>Risorse impegnate a.s. precedente</b>
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, Ore eccedenti, FS, IA, Docenti ed ATA ecc.	€ 0,00	€ -6.637,77
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ -6.637,77</b>

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

**FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 105.963,32 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti 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 € 105.963,32 (in percentuale: 100,00%);

**€ 78.412,86 (in percentuale \_74\_ %)** personale docente

di cui € 296,36 ancora non programmati.

**€ 27.550,46 (in percentuale \_26\_ %)** personale ATA

di cui € 228,96 ancora non programmati.

**€ 0,00 (in percentuale \_/\_ %)** – **Accantonamento fondo di riserva**

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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari 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 dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data **04/04/2024**.

Il, 04/04/2024

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi**  
**Rag. PRIMO ESPOSITO**