



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
TORRE DEL GRECO I. C. 3
“Don Bosco – Francesco d’Assisi”
SCUOLA DELL’ INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I° GRADO**

80059 TORRE DEL GRECO (NA) – Viale GEN. CARLO ALBERTO DALLA CHIESA, 1 (ex Viale Campania, 1)
TEL. 081.849.69.00 - FAX 081.849.41.78 - CODICE FISCALE 95170310635
e-mail: naic8c4004@istruzione.it; pec: naic8c4004@pec.istruzione.it
sito web: www.icdonboscodassisi.gov.it

Prot. 832/II.10

Torre del Greco, 16/02/2024

Ai Revisori dei Conti ambito
Alle OO.SS. territoriali
All'ARAN
Al CNEL

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA
ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO A.S. 2023/2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- Visto il decreto legislativo 165 del 30/3/2001, integrato e modificato dal D.Leg.vo 150 del 27/10/2009 e dal D.Leg.vo 141 dell'1/8/2011;
- Visto il CCNL 29/11/2007;
- Vista la sequenza contrattuale del FIS 8/4/2008;
- Vista la sequenza contrattuale del 25/7/2008;
- 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 l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 12 dicembre 2012 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011
- Vista l'intesa tra MIUR e OO.SS. Inerente alla ripartizione di un acconto alle I.I.S.S. sul finanziamento MOF 2023/2024 sottoscritta in data 08/09/2023
- Vista la nota MIUR 25954 del 29/09/2023 avente per oggetto Assegnazione risorse finanziarie 2023/2024
- Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del POF;
- Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA
- Vista la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- Vista la pre intesa contrattuale sui compensi accessori siglata tra il DS e la RSU per l'anno scolastico 2023/2024;

relaziona quanto segue:

MODULO 1

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:

SEZIONE I	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente)
RISORSE FISSE	
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	€ 49.391,10
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF	€ 5.361,10
INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 2.612,33
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	€ 1.217,89
Bonus Valorizzazione (confluito nel FIS)	€ 16.990,38
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio	€ 602,83
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Progetti Nazionali art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Percorsi trasversali e orientamento (PCTO)	€ 0,00
Progetti Comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017	€ 0,00
Fondi legge 440 (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ore di Sostituzione docenti	€ 3.623,97
TOTALE RISORSE FISSE	€ 79.799,60

SEZIONE II	Risorse anno scolastico 2023/2024	
RISORSE VARIABILI		
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (LORDO DIPENDENTE)	FONDO ISTITUTO	2.589,17
	CORSI DI RECUPERO	0,00
	FUNZIONI STRUMENTALI	0,00
	INCARICHI SPECIFICI	361,98
	AREA A RISCHIO	0,00
	Bonus valorizzazione	0,00
	PRATICA SPORTIVA	0,00
	ORE ECCEDENTI	0,00
	TOTALE COMPLESSIVO	2.951,15

SEZIONE 3

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non vi sono decurtazioni

SEZIONE 4

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a) TOTALE DELLE RISORSE FISSE	79.799,60
b) TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	2.951,15
c) TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	82.750,75

SEZIONE 5

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non pertinente per le istituzioni Scolastiche

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1

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	0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.760,00
Compensi per ore eccedenti	3.623,97
TOTALE	9.383,97

SEZIONE 2

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	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente)
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)	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	24.640,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	14.091,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) + quota valorizzazione docenti	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.620,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.361,10
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 POF	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Compensi per attività complementari di Ed. Fisica	1.217,89

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	602,83
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	0,00
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	0,00
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	50.532,82

PERSONALE ATA	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	10.000,10
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	9.645,90
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
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)	2.612,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	0,00
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	22.258,33

SEZIONE 3

Destinazione ancora da regolare

Tutte le quote di entrata sono state destinate in uscita

SEZIONE 4

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 non sottoposte a certificazione	3.623,97
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA non sottoposte a certificazione	5.760,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	72.188,32
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00
TOTALE	81.572,29

SEZIONE 5

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente per le Istituzioni Scolastiche

SEZIONE 6

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **82.750,75** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **82.175,12** (in percentuale 99,30%) di cui € **54.156,79** per il personale docente (in percentuale 65,45%) ed € **28.018,33** per il personale A.T.A. (in percentuale 33,86%).

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

La differenza non utilizzata pari ad € 565,63 (in percentuale 0,70%) viene accantonata come fondo di riserva

MODULO 3

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
FONDO CERTIFICATO	SPESO	FONDO CERTIFICATO	SPESO
86.429,96	83.478,81	82.750,75	81.572,29

MODULO 4

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

SEZIONE 1

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.

Assegnazione MOF 2023/2024 LORDO DIPENDENTE Con nota 25954 del 29/09/2023			
CEDOLINO UNICO			
PIANO GESTIONALE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
FONFO ISTITUTO PG5	49.391,10	49.391,10	0,00
STRUMENTALI PG5	5.361,10	5.361,10	0,00
INCARICHI ATA PG5	2.612,33	2.612,33	0,00
Valorizzazione PG12	16.990,38	16.990,38	0,00
ORE ECCED PG6	3.623,97	3.623,97	0,00
AREA RISCHIO PG5	602,83	602,83	0,00
SPORT PG12	1.217,89	1.217,89	0,00

SEZIONE 2

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

Descrizione	Risorse disponibili A.S. 2022/2023	Spese 2022/2023	Avanzo 2022/2023
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	0,00	0,00	0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	5.760,00	5.760,00	0,00
Compensi per ore eccedenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.760,00	5.760,00	0,00
PERSONALE DOCENTE			
	Risorse disponibili A.S. 2022/2023 (Lordo dipendente)	Spese 2022/2023 Lordo dipendente	Avanzo 2022/2023 Lordo dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovaz e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnam. (art. 88, comma 2, lettera b)	29.650,00	27.900,00	1.750,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnam (art. 88, comma 2, lettera d)	12.127,50	12.127,50	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c)	0,00	0,00	0,00

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f)	7.245,00	7.245,00	0,00
Funzioni strumentali al POF	5.398,80	5.398,80	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00	0,00
Indenn. di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di ed. Fisica	1.152,16	1.152,16	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione	807,03	807,03	0,00
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97 (lordo stato)	0,00	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (lordo stato)	0,00	0,00	0,00
TOTALE	56.380,49	54.630,49	1.750,00

PERSONALE ATA

	Risorse disponibili A.S. 2022/2023 (Lordo dipendente)	Spese 2022/2023 Lordo dipendente	Avanzo 2022/2023 Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	10.240,00	10.240,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	9.605,00	9.605,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b)	2.611,98	2.250,00	361,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio	0,00	0,00	0,00
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97	0,00	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.456,98	22.095,00	361,98

SEZIONE 3

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

A fronte di un'assegnazione complessiva del MOF 2022/2023 di € **84.597,47** è stata effettuata una spesa complessiva di € **82.485,49** (in percentuale 97,50%) di cui € **54.630,49** per il personale docente (in percentuale 64,58%) ed € 27.855,00 per il personale ata (in percentuale € 32,93%) con una disponibilità di € **2.111,98** (in percentuale 2,50%).

SI CERTIFICA

che le economie contrattuali esistenti al 31/08/2023 ed evidenziate nella sezione 2 del Modulo IV vanno ad incrementare il Fondo MOF 2023/2024 a titolo di Risorsa variabile nel rispetto della normativa vigente.

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale scolastico sono conformi agli istituti contrattuali
- 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

. Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa e dal successivo prospetto riepilogativo, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta

RIEPILOGHI SPESE		
DESCRIZIONE	IMPORTI	PERCENTUALE
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	54.156,79	65,45%
TOTALE COMPLESSIVO ATA	28.018,33	33,86%
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI ED ATA	82.175,12	99,30%
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	82.750,75	
DIFFERENZA NON IMPEGNATA	575,63	0,70%

ATTESTA

La Compatibilità finanziaria per l'anno scolastico 2023/2024.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Sig. Francesco Paolo De Luca

