



Ai Revisori dei Conti AMBITO 55
Dott.ssa Damira Maurini membro MEF
Dott.ssa Adele Grimaldi membro MI

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;

VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;

VISTO il CCNL del personale del comparto Istruzione e ricerca Periodo 2019-2021;

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. n. 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 alla Dirigente scolastica 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 22/05/2024;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

**MODULO I
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:

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	49.523,63
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.569,52
Incarichi specifici al personale ATA	2.839,49
Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti	1.864,20
Fondi aree a rischio art. 2 c. 2 CCNL 7/8/2014 a.s. 2023/2024	1.205,65
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	12.091,21
TOTALE	71.093,70

SEZIONE II**Risorse Variabili**

Descrizione	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Economie indennità di direzione DSGA e sostituto del DSGA a.s. 2022/2023 238,88
	Economie FIS ATA 2.963,07
	Economie FIS docenti 3.738,59
	Economie funzioni strumentali 0,00
	Economie incarichi specifici 29,63
	Economie ore eccedenti 348,68
	Economie aree a rischio 106,01
TOTALE	7.424,86

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	71.093,70
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	7.424,86
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	78.518,56

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

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.320,00
Quota fissa e quota variabile indennità direzione sostituto Dsga (ipotesi su 40 gg)	670,40
TOTALE	4.990,40

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 nonché 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:

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 (art. 88 c. 2 lett. a CCNL 29/11/2007)	1.400,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 c. 2 lett. b) CCNL 29/11/2007)	6.410,25
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00
Attività aggiuntive funzionali (art. 88 c. 2 lett. d) CCNL 29/11/2007)	26.547,25
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88 c. 2 lett. f) CCNL 29/11/2007)	1.950,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.569,52
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 (art. 88 c. 2 lett. k) CCNL 29/11/2007)	9.709,00

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 c. 2 lett. l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2 comma 2 quinta alinea CCNL 07/08/2014))	1.311,66
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.212,88
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (in contrattazione si è stabilito di far confluire la valorizzazione rivolta al personale scolastico nel FIS)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	53.110,56

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 c. 2 lett. e) CCNL 29/11/2007)	6.042,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88 c. 2 lett. k) CCNL 29/11/2007)	11.009,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Incarichi specifici (art. 47 c. 1 lett. b) CCNL 29/11/2007)	2.869,12
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2 comma 2 quinta alinea CCNL 07/08/2014))	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (in contrattazione si è stabilito di far confluire la valorizzazione rivolta al personale scolastico nel FIS)	0,00
Fondo di riserva AA	126,00
TOTALE COMPLESSIVO	20.047,47

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. – Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche devono risolversi in un'unica sessione negoziale.

SEZIONE IV

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 <u>DOCENTE</u>	FIS Funzioni strumentali Ore eccedenti Fondi aree a rischio	€ 46.016,50 € 3.569,52 € 2.212,88 € 1.311,66
	TOTALE	€ 53.110,56
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale <u>ATA</u>	FIS Incarichi spec.	€ 17.178,35 € 2.869,12
	TOTALE	€ 20.047,47
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		€ 4.990,40
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		€ 0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		€ 0,00
TOTALE		78.148,43

	Lordo dipendente
Totale Dotazione sottoposta a certificazione	78.518,56
Totale destinazione fondo docenti ed ATA	73.158,03
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione	4.990,40
DIFFERENZA	370,13

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non pertinente

SEZIONE VI

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

FIS: A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 63.564,98** (di cui **€ 56.624,44** **anno in corso** e **€ 6.940,54** **avanzo anno precedente**) lordo dipendente (al netto di € 4.990,40 accantonati relativi all'indennità di direzione al Direttore SGA e all'indennità di direzione eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€ 63.194,85** (in percentuale: 99,42%); € 46.016,50 personale docente e € 17.178,35 personale ATA.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La distribuzione percentuale tra personale docente (75%) e personale ATA (25%) rientra nei parametri stabiliti con le RSU che tengono conto della proporzionalità: disponibilità docenti (comprese economie) € 46.386,08 – disponibilità ATA (comprese economie) € 17.178,90.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie (importi al lordo dipendente):

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 (Nel FIS è stata ricompresa la quota della valorizzazione del personale scolastico)	€ 6.940,54	€ 61.614,84	€ 68.555,38	Doc. attiv. € 21.575,50 Doc. Collab. € 1.950,00 Progetti € 22.491,00 ATA € 17.178,35 DSGA € 4.320,00 Sost.DSGA € 670,40 Totale € 68.185,25	FIS non utilizzato Docenti € 369,58 FIS non utilizzato ATA € 0,55 Totale € 370,13
Funzioni Strumentali	0,00	€ 3.569,52	€ 3.569,52	€ 3.569,52	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	29,63	€ 2.839,49	€ 2.869,12	€ 2.869,12	€ 0,00
Ore Eccedenti Sostit. Coll. assenti	€ 348,68	€ 1.864,20	€ 2.212,88	€ 2.212,88	€ 0,00
Fondi art. 9 CCNL	€ 106,01	€ 1.205,65	€ 1.311,66	€ 1.311,66	€ 0,00
Totali			€ 78.518,56	€ 78.148,43	€ 370,13

MODULO III

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

Importi al Lordo Dipendente

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 84.870,76	€ 84.105,58	€ 78.518,56	€ 78.148,43

MODULO IV

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

Si dichiara che si è rispettato il limite di spesa con le “destinazioni” fisse con carattere di certezza e stabilità. Si dichiara altresì il rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Si espongono le disponibilità economico-finanziarie dell’Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

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.

Si dichiara che il sistema utilizzato da questa Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente, in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell’articolazione riportata al precedente Modulo II.

CEDOLINO UNICO

Si indicano di seguito le assegnazioni disposte dal MEF; si precisa che a **tutt’oggi non risultano ancora** riassegnate dal MEF nel SICOGE - Cedolino Unico, le somme relative all'a.s. 2023/2024.

Piano gestionale	Descrizione	Importo disponibile (lordo dipendente)
N° 2554_5	MOF a.s. 2023/2024	€ 71.093,70
N° 2554_5	Economie MOF a.s. 2022/2023	€ 7.076,18
N° 2154_6	Economie Ore Eccedenti a.s. 2022/2023	€ 348,68
TOTALE		€ 78.518,56

¹ Totale delle voci del modulo I

² Totale delle voci del modulo II

SEZIONE II

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

A.S. 2022/2023		
Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza economie
Lordo dip.	Lordo dip.	Lordo dip.
84.870,76	77.445,90	7.424,86

SEZIONE III

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

FIS: A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 63.564,98** (di cui **€ 56.624,44** anno in corso e **€ 6.940,54** avanzo anno precedente) lordo dipendente (al netto di € 4.990,40 accantonati relativi all'indennità di direzione dovuta al Direttore SGA e all'indennità di direzione eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 63.194,85** (in percentuale: 99,42%); € 46.016,50 personale docente in percentuale 72,82%, € 17.178,35 personale ATA in percentuale 27,18%.

Per le altre voci del MOF si riporta di seguito il quadro sinottico:

Importi al lordo dipendente

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
Fondi art. 9 Aree a rischio 2023/2024	€ 106,01	€ 1.205,65	€ 1.311,66	€ 1.311,66	€ 0,00
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 3.569,52	€ 3.569,52	€ 3.569,52	€ 0,00
Ore eccedenti	€ 348,68	€ 1.864,20	€ 2.212,88	€ 2.212,88	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 29,63	€ 2.839,49	€ 2.869,12	€ 2.869,12	€ 0,00
Valorizzazione personale	<i>La voce è confluita nel FIS</i>				
	Total	€ 9.963,18	€ 9.963,18	€ 0,00	

- 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 extracurricolari previste dal PTOF;
- vista la comunicazione MIUR prot. n. 25954 del 29/09/2023 recante l'assegnazione totale del MOF spettante di **€ 71.093,70** (lordo dipendente);
- viste le economie realizzate nell'a.s. 2022/2023, risultanti dal piano di riparto;
- considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

- considerato che il contratto integrativo di istituto è stato predisposto in conformità alla norme contrattuali e legislative vigenti;

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 22/05/2024.

Todi, 27/05/2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Sara Malatesta