



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MACCARESE**

Viale Castel San Giorgio, 205 – 00054 Maccarese – Fiumicino (RM) – 22° DISTRETTO SCOLASTICO
Codice meccanografico RMIC8DJ006 – C.F. 97713820583 Tel. 06/65210700
Mail RMIC8DJ006@istruzione.it PEC RMIC8DJ006@pec.istruzione.it sito web www.icmaccarese.edu.it

Ai Revisori dei Conti AMBITO 82

**Dr.ssa Flavia Damiani membro MIUR
Dr.ssa Maria Luisa Ragazzini MEF**

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente all'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'a.s. 2023/2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- ⇒ Visti i CCNL 2016-2018 del 19/04/2018;
- ⇒ Viste le sequenze contrattuali dell'8/04/2008 e del 25/07/2008;
- ⇒ Visto il Decreto Legislativo 30/03/2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;
- ⇒ Viste le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17/02/2011 e n. 7 del 05/04/2011;
- ⇒ Vista l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 08/02/2018 relativa al personale comparto scuola;
- ⇒ Vista la delibera n. 129 del 27/10/2023 del verbale n. 24 del Consiglio d'Istituto relativa all'approvazione dell'aggiornamento del PTOF;
- ⇒ Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- ⇒ Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;
- ⇒ Vista la Nota 25954 del 29-09-2023 "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024- periodo gennaio-agosto 2024" - MIUR – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX;
- ⇒ Vista la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- ⇒ Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto siglata tra le parti in data 05/02/2024, coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), **relaziona** quanto 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'a.s. 2023/2024 sono determinate come segue:

	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo Istituzione Scolastica	€ 43.505,59
Valorizzazione del personale scolastico	€ 12.349,64
Funzioni Strumentali al POF	€ 4.131,55
Incarichi Specifici al personale ATA	€ 2.271,59
Attività complementari di Educazione Fisica	€ 705,09
Aree a rischio e forte processo migratorio	€ 904,24
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE	€ 63.867,70
Ore di sostituzione docenti	€ 2.286,01
TOTALE	€ 66.153,71

SEZIONE II

Risorse variabili

	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo dipendente)	€ 0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente) mof, pratica sportiva, valorizzazione	€ 13.953,17
TOTALE COMPLESSIVO DA CONTRATTARE	€ 13.953,17
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti ore di sostituzione docenti (lordo dipendente)	€ 757,90
TOTALE ECONOMIE	€ 757,90
TOTALE COMPLESSIVO	€ 14.711,07

La somma di € 14.711,07 Id, deriva da economie dell'a.s. 2022/2023:

MOF	10.544,80
Pratica sportiva	1.408,37
Ore eccedenti	2.757,90
Totale	14.711,07

SEZIONE III

Decurtazione 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)
a) Totale delle risorse fisse	€ 63.867,70
b) Totale delle risorse variabili	€ 13.953,17
c) Totale del fondo sottoposto a certificazione	€ 77.820,87
d) Totale ore eccedenti	€ 3.043,91
e) Totale risorse a.s. 2023/2024	€ 80.864,78

In sede di contrattazione, viene stabilita la percentuale FIS destinata ai docenti in misura del 66% pari ad € 34.161,86 e quella destinata agli ATA nella misura del 34% pari ad € 17.598,53.

Tutte le economie vengono così utilizzate:

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Da piano di riparto	Riassegnazione economie 22/23	Rideterminazione economie
MOF	€ 10.544,80	€ 2.000,00	€ 12.544,80
Valorizzazione	€ 0,00	€ 1.408,37	€ 1.408,37
Pratica sportiva	€ 1.408,37	€ -1.408,37	€ 0,00
Ore eccedenti			
Totale economie			€ 13.953,17
Ore eccedenti	€ 2.757,90	€ -2.000,00	€ 757,90
TOTALE	€ 14.711,07		€ 14.711,07

Per quanto detto sopra la somma da sottoporre a certificazione ammonta ad € 86.207,42 Id.

Si informa inoltre il tavolo contrattuale, che da questo anno scolastico, verrà utilizzata la funzione disponibile sul SIDI dedicata alla contrattazione.

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

MODULO II

Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse a.s. 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	€ 4.290,00
Compensi per ore eccedenti	€ 3.043,91
TOTALE	€ 7.333,91

La quota variabile dell'indennità di amministrazione del DSGA è stata calcolata secondo quanto previsto dal CCNL come di seguito dettagliata:

- Quota Istituti verticalizzati ed istituti con almeno due punti di erogazione del servizio scolastico: € 750,00;
- Complessità organizzativa (€ 30,00 a dipendente) per un totale di 118 unità: € 3.540,00.

Le risorse delle ore eccedenti € 3.043,91 Id comprendono sia il finanziamento per l'a.s. 23/24 sia le economie.

SEZIONE II

Destinazioni specificatamente 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 a:

Personale Docente

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 6.307,50 (€3.220,00 recupero/potenz. € 3.087,50 progetti)
Valorizzazione del personale	€9.240,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali	€ 13.825,00 (funz. al netto del collab.DS)
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 3.377,50
Funzioni Strumentali al POF	€ 3.550,00
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 POF	€ 10.646,50 progetti
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 630,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 875,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE	€ 48.451,50

Personale ATA

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 8.660,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 8.930,00
Valorizzazione del personale	€ 4.401,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.271,56
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
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	€ 4.290,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
DSGA – attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati con risorse dell'UE, enti pubblici e soggetti privati	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO PER PERSONALE ATA	€ 28.553,06
TOTALE DOCENTE E ATA	€ 77.004,56

Dal totale a disposizione contrattato € 77.820,87 Id sottratto il totale docente e ata che si prevede di utilizzare € 77.094,56 Id, scaturisce un'economia pari ad € 726,31 Id così ripartite:

Avanzo FIS docenti	€ 5,36
Avanzo funzioni strumentali	€ 581,55
Avanzo attività complementare ed. fisica	€ 75,09
Avanzo aree a rischio	€ 29,24
Avanzo valorizzazione	€ 115,45
Avanzo FIS ATA	€ 8,53
Avanzo valorizzazione ATA	€ 1,06
Avanzo incarichi specifici	€ 0,03
Totale economie da contrattazione a.s. 23/24	€ 816,31
Ore eccedenti	€ 18,47
TOTALE	€ 834,78

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Le risorse da distribuire sono quelle non accantonate e non distribuite, rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

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

	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)
--	---

Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale Docente	€ 48.451,50
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	€ 28.553,06
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione (ore eccedenti)	€ 3.025,44
Destinazioni specificatamente regolate da contratto	€ 0,00
TOTALE	€ 80.030,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 834,78
TOTALE	€ 80.864,78

La somma di € 8.990,81 Id indicata nella tabella Modulo II – Sezione I “destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione (ore ecc/dsga)” vengono comprese le voci di spesa per l’indennità di direzione del DSGA. Essendo tale somma compresa anche nella tabella della Sezione II delle spese del personale ATA, la somma indicata nella tabella sovrastante, nella voce “destinazione non disponibili alla contrattazione integrativa, sono decurtate dei suddetti importi (Indennità di direzione DSGA).

Dalla consultazione del piano di riparto presente nel SIRGS al 09/09/2022 si riportano le seguenti economie:

Capitolo	Piano gestionale		
2555	05	Compensi mof	€ 10.544,80
2555	06	Compensi mof	€ 2.757,90
2555	12	Compensi mof	€ 1.408,37
		TOTALE	€ 14.711,07

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all’esterno del fondo

Non di competenza della scuola

MODULO III

Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo dell’a.s. precedente

Anno Scolastico 2022/2023		Anno Scolastico 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale (modulo I)	Totale poste di destinaz. (modulo II)
€ 86.207,42	€ 85.233,55	€ 77.820,87	€ 77.094,56

MODULO IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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.

SEZIONE II

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

	Risorse a.s. 2022/2023 (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	€ 4.230,00
Compensi per ore eccedenti	€ 1.787,41
TOTALE	€ 6.017,41

Personale Docente:

Descrizione	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 1.330,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 665,00
Attività aggiuntive funzionali	€ 6.895,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 2.975,00
Funzioni Strumentali al POF	€ 5.669,26
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	€ 15.347,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Potenziamento e valutazione bes)	€ 0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 3.535,00
Valorizzazione	€ 10.202,50
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE	€ 49.372,06

Personale ATA:

Descrizione	Risorse a.s. 2022/2023 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 5.988,70
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 4.476,49
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.670,19

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0.00
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	€ 4.230,00
Valorizzazione	€ 5.136,98
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 2.379,83
TOTALE COMPLESSIVO PER PERSONALE ATA	€ 24.882,19
TOTALE DOCENTE E ATA	€ 74.254,25

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata € 86.207,42 Id sottratto il totale docente e ata che si prevede di utilizzare € 74.254,25 Id, scaturisce un'economia pari ad € 11.953,17 Id.

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

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal tavolo di contrattazione in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA (34%) e Docente (66%).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 118 di cui n. 97 docenti e n. 21 di personale ATA.

- ⇒ Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed 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 d'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 d'Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'a.s. 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.

Fiumicino, 07/02/2024

IL DIRETTORE S.G.A.
Romina Giampa
(Firmato digitalmente)