



Istituto Comprensivo "IQBAL MASIH"
via Forlanini 32 - 34139 Trieste
tel 040912882 - e mail tsic80200n@istruzione.it

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 l'art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001;*
- ☐ *VISTA la circolare n. 25 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello Stato;*
- ☐ *VISTA Delibera del Collegio dei docenti n°21 dd.14.11.2023 per l'approvazione del PTOF, adottata sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 3416/II.5 del 17/11/2022;*
- ☐ *VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n.36 dd 27.11.23 per l' approvazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;*
- ☐ *VISTA la comunicazione di cui alla nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi M.O.F. per l'anno scolastico corrente;*
- ☐ *VISTO il decreto del Direttore del Servizio n. 43956/GRFVG del 28/09/2023, a mezzo del quale è stato liquidato il contributo per il finanziamento di progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche, pari ad euro 6.956,90 per l'Istituto Comprensivo IQBAL MASIH;*
- ☐ *VISTO il decreto del Direttore del Servizio n.43602/GRFVG del 27/09/2023, a mezzo del quale è stato liquidato il contributo per il finanziamento delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche per l'anno scolastico 2023-2024, pari ad € 1.041,59 per l'Istituto Comprensivo IQBAL MASIH;*
- ☐ *VISTA la comunicazione dd.18.04.2023 dell'ARDIS(Agenzia regionale per il diritto allo studio) relativa all'assegnazione del finanziamento per la fornitura del comodato gratuito dei libri di testo per l'a.s. 23/24, acquisita agli atti con n.prot.1480 del 19/04/2023;*
- ☐ *VISTO il Decreto n° 45567/GRFVG del 06/10/2023 di approvazione e riparto fondi destinati all'incremento della dotazione di personale Amministrativo, Tecnico e Ausiliario per il supporto allo sviluppo di progetti nell'ambito dell'offerta formativa, di cui alla L.R. 13/2023, art. 7, commi 1, acquisito agli atti con n.prot.3434 dd.12.10.2023;*
- ☐ *VERIFICATI gli avanzi presenti su NoiPa rispetto alla disponibilità residua del Cedolino Unico per l'a.s.22/23;*
- ☐ *VISTO il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Istruzione e ricerca Periodo 2019-2021 del 18 gennaio 2024;*
- ☐ *VISTO il piano annuale delle attività del personale docente del 21.09.2023;*
- ☐ *VISTO il piano delle attività del personale ATA del 16.10.2023;*
- ☐ *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 18/03/2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali),*

relaziona quanto segue:

MODULO I**COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto - ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione) - per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	(lordo dipendente)	lordo stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 31.513,70	€ 41.818,68
Funzioni strumentali al POF	€ 3.730,61	€ 4.950,52
Incarichi specifici al personale ATA	€ 1.930,85	€ 2.562,24
Attività complementari di educazione fisica	€ 961,49	€ 1.275,90
Assegnazioni relative per progetti relativi all'Aree a rischio	€ 463,72	€ 615,36
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.163,57	€ 2.871,06
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	€ 10.191,39	€ 13.523,97
TOTALE	€ 50.955,33	€ 67.617,72

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	lordo dipendente	lordo stato
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per Fis ATA	€ 687,44	€ 912,23
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per Fis DOCENTI	€ 12,13	€ 16,10
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 699,57	€ 928,33

**Altre risorse su stanziamenti di
bilancio Scuola - indicate al lordo
Stato**

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	lordo stato
Finanziamento regionale per il miglioramento dell'offerta formativa	€ 6.956,90
Finanziamento regionale per la gestione dei libri in comodato	€ 1.434,36
Finanziamento delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze	€ 1.041,59
Finanziamento regionale incremento dotazione oraria del personale Amministrativo, tecnico ed ausiliario - L.R. 13/2023, art. 7, commi 1-4	€ 8.556,80
Quota orientamento a.s. 23/24 e le risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti di cui alla nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023	€ 306,70
TOTALE	€ 18.296,35

**SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

**SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	lordo dipendente	lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 50.955,33	€ 67.617,72
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 699,57	€ 928,33
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 51.654,90	€ 68.546,05
d. ALTRE RISORSE SU STANZIAMENTI DI BILANCIO SCUOLA - indicate al lordo Stato		€ 18.296,35

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, - ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione) - per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	(lordo dipendente)	lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.750,00	€ 4.976,25
TOTALE	€ 3.750,00	€ 4.976,25

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:

	lordo dipendente	lordo stato
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali - FIS*	€ 28.293,92	€ 37.546,03
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00

Funzioni strumentali al PTOF	€ 3.730,61	€ 4.950,52
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 961,49	€ 1.275,90
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.163,57	€ 2.871,06
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 463,72	€ 615,36
TOTALE COMPLESSIVO	€ 35.613,31	€ 47.258,86

* Le attività risultano complessivamente finanziate da: quota FIS pro docenti 72,5% pari ad € 20.128,68 (già depurato da Indennità DSGA) + avanzi FIS pro docenti pari ad € 12,13 + quota valorizzazione (80%) pari ad € 8.153,11 destinata alle attività aggiuntive funzionali dei Docenti.

Personale ATA:

Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 8.322,46	€ 11.043,90
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 1.930,85	€ 2.562,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Risorse specifiche per il personale ATA (20% valorizzazione)	€ 2.038,28	€ 2.704,80
TOTALE COMPLESSIVO	€ 12.291,59	€ 16.310,94

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

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

	lordo dipendente	lordo stato
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	€ 28.293,92	€ 37.546,03
FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTE	€ 3.730,61	€ 4.950,52
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€ 10.360,74	€ 13.748,70

INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 1.930,85	€ 2.562,24
COMPENSI PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	€ 961,49	€ 1.275,90
INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA parte variabile	€ 3.750,00	€ 4.976,25
Aree a rischio	€ 463,72	€ 615,36
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.163,57	€ 2.871,06
TOTALE	€ 51.654,90	€ 68.546,06

Sintesi della definizione delle poste di destinazione delle altre risorse su stanziamenti di bilancio Scuola indicate a lordo Stato

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	lordo stato
Finanziamento regionale per il miglioramento dell'offerta formativa destinato al pagamento dei compensi del personale docente per la realizzazione dei progetti dell'Istituto	6.609,05 €
Quota orientamento a.s. 23/24 e le risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti di cui alla nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023	€ 306,70
Finanziamento delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze	775,35 €
TOTALE	€ 7.691,10

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	lordo stato
Finanziamento regionale per il miglioramento dell'offerta formativa destinato al pagamento dei compensi del personale ATA per la realizzazione dei progetti dell'Istituto	€ 347,85
Compensi destinati al personale ATA per la gestione dei libri in comodato	€ 1.434,36
Finanziamento regionale incremento dotazione oraria del personale Amministrativo, tecnico ed ausiliario - L.R. 13/2023, art. 7, commi 1-4	€ 8.556,80
TOTALE	€ 10.339,01

Totale della definizione delle poste di destinazione delle altre risorse su stanziamenti di bilancio scuola indicate a lordo Stato

TOTALE	€ 18.030,11
---------------	--------------------

* Le attività risultano complessivamente finanziate dalle risorse sopra elencate e la differenza di € 266,24 è correlata alla quota del finanziamento regionale per l'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze, non risulta finalizzata, alla data odierna, per alcuna attività nell'a.s. 23/24.

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**

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

a) le risorse fisse sono state stanziare per un importo complessivo di € 50.955,33 come da comunicazioni MIUR nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023;

b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2023/2024;

c) le risorse da Bilancio - indicate al lordo stato - sono state stanziare da altri enti statali e locali per un importo complessivo di euro 18.296,35, come da note di assegnazione citate in premessa e ne è stata prevista una assegnazione totale pari al 98,54%;

d) a fronte di un'assegnazione € 27.763,70 (al netto di € 3.750,00 relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA e), è stata prevista una utilizzazione totale pari al 100%, percentuale del 72,50% destinata al personale docente e percentuale del 27,50% destinata al personale A.T.A.

MODULO III**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE****Cedolino Unico**

ANNO SCOLASTICO 2022/23		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
FONDO CERTIFICATO	FONDO IMPEGNATO E SPESO	TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (MODULO I - SEZ. IV , LETT. C)	SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE (MODULO II - SEZ. IV)
€ 55.770,36	€ 55.070,79	€ 51.654,90	€ 51.654,90

Bilancio Scuola

ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
ALTRE RISORSE SU STANZIAMENTI DI BILANCIO SCUOLA - indicate al lordo Stato (MODULO I - SEZ. IV , LETT. d)	TOTALE DELLE DEFINIZIONI DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLE ALTRE RISORSE SU STANZIAMENTI DI BILANCIO SCUOLA - Indicate a lordo Stato (MODULO II - SEZ. IV)
€ 18.296,35	€ 17.723,41

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

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola nella gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione Primaria	2554	5	MOF
		6	Ore ecc.sostituzione colleghi
		13	Valorizzazione del merito
Istruzione Secondaria di Primo Ciclo	2555	5	Miglioramento Offerta Formativa
		6	Ore ecc.sostituzione colleghi
		12	Pratica Sportiva
		13	Valorizzazione del merito
Istruzione Prescolastica	2556	5	MOF
		6	Ore ecc.sostituzione colleghi
		13	Valorizzazione del merito
Istruzione Secondaria di Secondo Ciclo	2549	5	MOF
		6	Ore ecc.sostituzione colleghi
		12	Pratica Sportiva
		13	Valorizzazione del merito

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Anno scolastico 2022/23	
	Risorse disponibili	Risorse spese
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 3.780,00	€ 3.780,00
Compensi per ore eccedenti	€ 2.309,56	€ 2.309,56
TOTALE	€ 6.089,56	€ 6.089,56

Personale docente

Descrizione compenso	Risorse disponibili	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento*	€ 23.761,33	€ 23.749,20
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€ 3.777,85	€ 3.777,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 1.538,63	€ 1.538,63
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 489,11	€ 489,11
Valorizzazione e presidio docenti	€ 8.351,03	€ 8.351,03
TOTALE COMPLESSIVO	€ 37.917,95	€ 37.905,82

* Le attività svolte sono state complessivamente finanziate da: quota FIS pro docenti 72,5% pari ad € 20.417,30 già depurato da Indennità DSGA) + € 3.344,03 Avanzi pro Docenti

Personale ATA

Descrizione compenso	Risorse disponibili	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 7.744,49	€ 7.057,05
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 1.930,60	€ 1.930,60
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico-emergenza Covid	€ 2.087,76	€ 2.087,76
TOTALE COMPLESSIVO	€ 11.762,85	€ 11.075,41

SEZIONE III

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

Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I e con le risorse variabili assunte in bilancio. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi, da corrispondere ai singoli, verranno liquidati previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti dell'assegnato.

☐ Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

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.

Trieste, 19 marzo 2024

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dimotoli Ludovica

