



Ai Revisori dei Conti - AMBITO n. 13

Membro MIUR, Dott. Stefano Rozza

Membro MEF, Dott.ssa Michela Ardizzon

**OGGETTO:** Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s. 2023/24**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi****VISTO** il CCNL IR 2019-21 e quanto previsto dall'art. 1, comma 10, del 19-04-2018, sulla validità dei precedenti CCNL di settore, in particolare il precedente CCNL 29-11-2007;**VISTE** le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008, concernenti i compiti e la valorizzazione del personale ATA;**VISTO** il decreto legislativo 30 marzo 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 5/04/2011;**VISTO** il Contratto Collettivo Nazionale Integrativo, relativo alle assegnazioni alle istituzioni Scolastiche delle risorse destinate al MOF 2023-24;**VISTA** la delibera n. 8 del 14/12/2023 del Consiglio di Istituto, relativa all'aggiornamento del PTOF per l'annualità 2023-2024;**VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente prot. n. 6929 del 5.09.2023, diffuso in pari data con circ. n. 4;**VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con nota prot. n.8852 del 26/10/2023;**VISTA** la nota Miur prot. n. 25954 del 29/09/2023 con la quale è stata comunicata la disponibilità delle risorse per l'a.s. 2023-24**VISTE** le economie del FIS 2022-23, verificatesi al 31/08/2023, pari a € 3619,95;**CONSIDERATO** che dalle economie delle ore di sostituzione colleghi assenti a.s. 2022-23, si sono generate economie per € 583,36 per il personale docente;**VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 22/04/2024, che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione e con le disposizioni legali e norme contrattuali, relaziona quanto segue:**COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****Modulo I - 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:

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023/2024</b> (lordo dipendente)	<b>Risorse a.s. 2023/2024</b> (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 31.513,70	€ 41.818,68
Funzioni strumentali al PTOF (ex art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.677,15	€ 4.879,58
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.158,01	€ 2.863,68
Avviamento Pratica Sportiva	€ 961,49	€ 1.275,90
Progetti relativi alle aree a rischio, ex art. 9	€ 1.344,77	€ 1.784,51
Ore eccedenti sost. Colleghi assenti	€ 2.093,77	€ 2.778,43
Valorizzazione merito Personale	€ 10.825,90	€ 14.365,97
<b>TOTALE</b>	<b>€ 52.574,79</b>	<b>€ 69.766,75</b>

**Modulo I - Sezione II (Risorse variabili)**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023/2024</b> (lordo dipendente)	<b>Risorse a.s. 2023/2024</b> (lordo stato)
--------------------------------	---	--

Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS + Economie Ed. Fisica	€ 3.619,95	€ 4.803,67
Economie ore sostituzione colleghi assenti	€ 583,36	€ 774,12
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.203,31</b>	<b>€ 5.577,79</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 75.344,54</b>

**Modulo I - Sezione III - DECURTAZIONI DAL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

**Modulo I - Sezione IV (SINTESI)**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 52.574,79	€ 69.766,75
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 4.203,31	€ 5.577,79
c. <b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 75.344,54</b>

**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**Modulo I - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Non previste

**Modulo II - Sezione I (Destinazioni non disponibili)**

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Compensi a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2023/2024 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA in caso di assenze prolungate	€ 3.453,30	€ 4.582,53
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.750,00	€ 4.976,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.203,30</b>	<b>€ 9.558,78</b>

**Modulo II - Sezione II (Destinazioni specificamente finalizzate)**

**DESTINAZIONI SPECIFICATEMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**Finalizzazioni:** Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla flessibilità organizzativa e didattica (ex art. 88, c. 2, lettera a)	€ 0,00	€ 0,00
Attività agg. di insegnamento (art. 88, c. 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 8.321,25	€ 11.042,30
Attività per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, c. 2, lettera c)	€ 5.645,50	€ 7.491,58
Attività agg. funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d)	€ 2.597,54	€ 3.446,94
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.600,00	€ 4.777,20
Ind. di turno notturno/festivo del pers. educativo (ex art. 88, c. 2, lett. g)	€ 0,00	€ 0,00
Ind. di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, c. 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.677,15	€ 4.879,58

Ore eccedenti	€ 3.677,13	€ 4.879,55
Compensi per attività compl.i di ed. fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 847,00	€ 1.123,97
Progetti relativi alle aree a rischio, (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.344,77	€ 1.784,51
Valorizzazione Merito Personale scolastico totale €10.426,90	€ 8.552,46	€ 8.552,46
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.262,80</b>	<b>€ 47.978,09</b>

<b>PERSONALE A.T.A.</b>	<b>Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 5.924,68	€ 7.862,05
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, c. 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contr. personale ATA 25/7/2008)	€ 2.158,01	€ 2.863,68
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte proc. immigratorio e contro l'emarg. scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione Merito Personale scolastico totale €10.426,90	€ 2.273,44	€ 8.552,46
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.356,13</b>	<b>€ 19.278,19</b>
<b>Indennità di Direzione DSGA e Sostituti</b>	€ 7.203,30	€ 9.558,78
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 55.822,23</b>	<b>€ 76.815,06</b>

**Modulo II - Sezione III (Destinazione ancora da regolare)**

Nessuna

**Modulo II - Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)**

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	<b>Risorse a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2023/2024 (lordo stato)</b>
personale DOCENTE		
FIS	€ 20.164,29	€ 26.758,01
Funzioni strumentali	€ 3.677,15	€ 4.879,58
Art. 9 Aree a Rischio	€ 1.344,77	€ 1.784,51
Valorizzazione Docenti	€ 8.552,46	€ 11.349,11
Attività compl. di ed. fisica	€ 847,00	€ 1.123,97
personale ATA		
FIS	€ 5.924,68	€ 7.862,05
Valorizzazione ata	€ 2.273,44	€ 3.016,85
Incarichi specifici	€ 2.158,01	€ 2.863,68
ORE ECCEDENTI SOST. COLLEGHI ASSENTI	€ 3.677,13	€ 0,00
Ind. Dir. DSGA	€ 3.750,00	€ 4.976,25
Ind.Dir. sost. DSGA	€ 3.453,30	€ 4.582,53
Somme impegnate nella contrattazione 2023/24	<b>€ 55.822,23</b>	<b>€ 69.196,55</b>
Somme <b>non</b> impegnate nella contrattazione 2023/24	€ 955,87	€ 1.268,44
<b>TOTALE</b>	<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 70.464,98</b>

**Modulo II - Sezione V (Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo)**

Nessuna

**Modulo II - Sezione VI (Attestazione del rispetto dei vincoli)**

<b>ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo</b>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 75.344,54</b>	
Utilizzazione totale di risorse	<b>€ 55.822,23</b>	<b>€ 74.076,10</b>	<b>98,32%</b>

<b>ESITI COMPLESSIVI Solo FIS</b>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo
-----------------------------------	------------	-------------	-------------------------

Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 44.959,55</b>	<b>€ 59.661,32</b>	delle risorse
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 7.203,30	€ 9.558,78	16,74%
Personale docente	€ 29.891,00	€ 39.665,36	69,48%
Personale ATA	€ 5.924,68	€ 7.862,05	13,77%
Utilizzazione totale delle risorse	<b>€ 43.018,98</b>	<b>€ 57.086,19</b>	<b>95,68%</b>

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

Causale: Economie 2022/23 - Assegnazioni 2023/24	Disponibilità 1/9/23 A	Impegni 2023/24 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS € + Indennità e sost. DSGA + Valorizzazione pers. scolastico + Economie FIS anno 22/23 - 1000,00 destinate ad ore eccedenti	€ 31.513,70	Docenti	
			€ 0,00
	€ 2.619,95		€ 0,00
		€ 28.716,75	€ 0,00
	€ 10.825,90		€ 0,00
	€ 44.959,55		
		Ata	
		€ 8.198,12	€ 0,00
		€ 3.750,00	€ 0,00
		€ 3.453,30	€ 0,00
		<b>€ 44.118,17</b>	<b>€ 841,38</b>
Funzioni Strumentali:	€ 3.677,15	€ 3.677,15	€ 0,00
Incarichi specifici ATA:	€ 2.158,01	€ 2.158,01	€ 0,00
Attività Pratica Sportiva:	€ 961,49	€ 847,00	€ 114,49
Ore eccedenti sost. Coll. Assenti + economie	€ 3.677,13	€ 3.677,13	€ 0,00
Art. 9:	€ 1.344,77	€ 1.344,77	€ 0,00
<b>Totali</b>	<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 55.822,23</b>	<b>€ 955,87</b>

**Modulo III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO (valori al lordo dipendente)**

ANNO SCOLASTICO 2023/2024		ANNO SCOLASTICO 2022/2023	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale[1]	destinazione[2]
<b>€ 56.778,10</b>	<b>€ 55.822,23</b>	<b>€ 59.721,12</b>	<b>€ 58.976,65</b>

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I

[2] Inserire il totale delle voci al modulo II

**Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO) - valori al lordo dipendente**

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.

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
<b>N° 5 FIS, Funzioni, Incarichi</b>	€ 54.417,31	€ 53.575,93	€ 841,38
<b>N° 6 e N°12 Att.Compl.Ed. Fisica, ore eccedenti</b>	€ 4.638,62	€ 4.524,13	€ 114,49
<b>Totale complessivo</b>	€ 59.055,93	€ 58.100,06	€ 955,87

**€ 1000.00 VERRANNO SPOSTATE DAL PIANO GESTIONALE 5 AL 6**

=====

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;

**TVIC81400N - A6CCD48 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003552 - 06/05/2024 - II.10 - U**

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di 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 di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 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 in data 22/04/2024.

Volpago del Montello, 18/04/2024

*L'Assistente Amministrativo Sostituto del DSGA*

*Loris Serrajotto*