



ISTITUTO COMPRENSIVO IV - UDINE

*Istituzione Scolastica dotata di personalità giuridica
Decreto del Provveditore agli Studi di Udine prot. n. 347/A23b del 21.06.2000*

Via Pradamano, 21 - 33100 UDINE Tel. 0432 127 64 11

email:UDIC843002@istruzione.it **Pec:**udic843002@pec.istruzione.it **sito:**<http://4icudine.edu.it>

Codice MPI UDIC843002 - CF 94127310301

Ai Revisori dei Conti
LORO SEDI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE L'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO DELL'ANNO SCOLASTICO 2022/23.

La Direttrice dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 19/01/2024 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare M.E.F. n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** la comunicazione M.I. 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 prot. n. 12263 del 19/11/2023, con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico 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 29 febbraio 2024:

REDIGE

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

MODULO 1 -La 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 2023/24: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	43.223,34	57.357,37
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL29/11/2007)	4.425,57	5.872,73
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.725,91	3.617,28
Attività complementari di educazione fisica (art. 87CCNL 29/11/2007)	769,19	1.020,72
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.536,21	3.365,55
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2 comma 2, quinta alinea del CCNL 07/08/2014)	4.961,73	6.584,22
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art.22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	15.751,54	20.902,29
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quotadestinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	-	-
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari(Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-	-
TOTALE sezione I	74.393,49	98.720,16

SEZIONE II -Risorse variabili

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	19.605,15	27.664,88
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	--	--
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	--	--
Eventuali altre risorse		
TOTALE sezione II	19.605,15	26.016,03

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	74.393,49	98.720,16
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	19.605,15	26.016,03
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	93.998,64	124.736,19

SEZIONE V-Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo. Non previste**MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa****Incremento M.O.F. con economie anni scolastici precedenti**

In attuazione del C.C.N.L. Comparto Istruzione e Ricerca siglato in data 19/04/2018 ed in particolare ai sensi dell'art. 40 comma 1, in sede di contrattazione si è ritenuto opportuno incrementare il FIS docenti ed A.T.A. e le ore eccedenti come sotto specificato:

ECONOMIE DOCENTI: 16.565,45

di cui **4.731,73** ad incrementare la competenza di ore eccedenti sostituzione colleghi assenti= (2.536,21+4.731,73= 7.267,94)

di cui **1.000,00** ad incrementare il compenso delle Funzioni strumentali sostegno= (4.425,57+1000=5.425,57)

SEZIONE I -Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamentedal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Quota FIS non utilizzata	-	-
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.740,00	6.289,98
Compenso quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA	1.714,20	2.274,74
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art.88,comma 2, lettere i) e j) del CCNL 29/11/2007	529,03	702,02
Compenso quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA a.s. 2021-22 e 2022-23	2.285,60	3.032,99
Compensi per ore eccedenti	7.267,94	9.644,56
Funzioni strumentali	5.425,57	7.199,73
TOTALE	21.962,34	29.144,02

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 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	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
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)	--	--
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	--	--
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	--	--
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	48.715,06	64.644,88
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.000,00	5.308,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	--	-
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	--	-
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.425,57	7.199,73
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.363,05	1.808,77
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.928,00	6.539,46
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-	-
TOTALE COMPLESSIVO	64.431,68	85.500,84

PERSONALE ATA	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	13.849,60	18.378,42
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	--	
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	5.269,03	6.992,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	--	
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)	2.725,91	3.617,28
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	--	
TOTALE COMPLESSIVO	21.844,54	28.987,70

SEZIONE III – Destinazione ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

RIEPILOGO	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	64.431,68	85.500,84
poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale A.T.A.	21.844,54	28.987,70
destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	7.267,94	9.644,56
TOTALE	93.544,16	124.133,10

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: sezione non di pertinenza**SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 93.998,64 Lordo Dipendente (€ 124.736,19 Lordo Stato) è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 93.544,16 Lordo Dipendente (€ 124.133,10 Lordo Stato) (in percentuale: 99,51%), di cui € 71.699,62 (compresi € 7.267,94 per ore eccedenti colleghi assenti) Lordo Dipendente (€ 95.145,40 Lordo Stato) per il personale docente (in percentuale 76,65 %) ed € 21.844,54 Lordo Dipendente (compresi € 5.269,23 indennità direzione quota variabile) € 28.987,70 Lordo Stato) per il personale A.T.A. (in percentuale 23,35 %).

Si riporta di seguito il quadro completo del M.O.F. inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO EDEVENTUALI ECONOMIE

causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023		Assegnazioni per l'a.s. 2023/2024		Totale disponibilità al 01/09/2023 A		Impegni per l'a.s. 2023/24 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendent e	Lordo Stato	Lordo dipendent e	Lordo Stato	Lordo dipendent e	Lordo Stato	Lordo dipendent e	Lord o Stato
FIS Incremento da area a rischio	18.148,04	24.082,45	43.223,34	57.357,37	61.371,38	81.439,82	66.564,66	88.331,30		
Indennità di direzione DSGA suo sostituto	858,01	1.138,58	-	-	858,01	1.138,58	5.269,03	6.992,00		
Funzioni Strumentali	—	--	4.425,57	5.872,73	4.425,57	5.872,73	5.425,57	7.199,73	--	--
Ore eccedenti	1,26	1.67	2.536,21	3.365,55	2.537,47	3.367,22	7.267,94	9.644,56	--	--
Area a rischio	—	--	4.961,73	6.584,22	4.961,73	6.584,22	4.928,00	6.539,46	--	--
Ore Pratica Sportiva	593,86	788,05	769,19	1.020,72	1.363,05	1.808,77	1.363,05	1.808,77	--	--
Incarichi specifici ATA	--	--	2.725,91	3.617,28	2.725,91	3.617,28	2.725,91	3.617,28	--	--
Valorizzazione personale scolastico Incremento a Fis	3,98	5,28	15.751,54	20.902,29	15.755,52	20.907,57	--	--	--	--
	19.605,15	26.016,03	74.393,49	98.720,16	93.998,64	124.736,19	93.544,16	124.133,10	--	--

MODULO 3 -Schema generale riassuntivo del fondo M.O.F. ed altro - per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo M.O.F. dell'anno scolastico precedente

ANNO SCOLASTICO 2022/23				ANNO SCOLASTICO 2023/24			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale		Totale poste di destinazione	
Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato
94.817,80	125.823,22	94.817,80	125.823,22	93.998,64	124.736,19	93.544,16	124.133,10

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 programmatoria di gestione.

CEDOLINO UNICO: non essendo stati comunicati i piani gestionali E.F. 2024 e non essendo disponibili per la visione non si conosce l'imputazione delle somme disponibili.

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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'anno scolastico 2023/24.

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 29/02/2024.

**IL DIRETTORE DEI S.G.A.
Dottor Simone FAMIANI**