



ISTITUTO COMPRENSIVO DI PASIAN DI PRATO

Pasian di Prato (UD) - Via Leonardo da Vinci, 23 - C.A.P. 33037

tel/fax: 0432 699954 e-mail: udic856004@istruzione.it

udic856004@pec.istruzione.it Codice meccanografico UDIC856004

Ai Revisori dei Conti dell'Ambito n. 48

Andrea Candi - membro M.I.

e-mail: andrea.candi.ud@istruzione.it

Leonardo Natali - membro M.E.F.

e-mail: leonardo.natali@mef.gov.it

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto dell'anno scolastico 2023/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- **VISTI** i CCNL del 29/11/2007, del 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009) e del 18/01/2024 (Periodo 2019-2021);
- **VISTE** le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;
- **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 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;
- **VISTO** il CCNI siglato il 08/09/2023 tra il M.I.M. e le OO.SS. rappresentative del comparto Istruzione e Ricerca per l'assegnazione alle Istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al fondo per il miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s.2023/2024;
- **VISTA** la nota del Ministero Istruzione - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – DGRUF Ufficio VII prot. n. 25954 del 29 settembre 2023, avente per oggetto “A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024” contenente la comunicazione delle risorse complessivamente disponibili, per il periodo settembre 2023- agosto 2024 per la retribuzione accessoria;
- **VISTA** la deliberazione del Consiglio d'Istituto del 23/06/2023 n. 26 relativa all'aggiornamento delle schede di sintesi del PTOF per l'a.s. 2023/2024;
- **VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;
- **VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico Reggente con provvedimenti prot. n. 5583 del 06/10/2023 e prot. n. 964 del 14/02/2024;
- **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 7 maggio 2024 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue:

MODULO I
COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dip.)
Fondo dell'Istituzione scolastica	62.125,50 €	46.816,50 €
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.191,97 €	4.666,14 €
Incarichi specifici al personale ATA	3.315,84 €	2.498,75 €
Legge 107, art. Commi 126/129 a.s. 23/24	18.785,79 €	14.156,59 €
Attività complementari di educazione fisica	765,55 €	576,90 €
Misure incentivanti per progetti relativi ad Aree a rischio	2.153,72 €	1.623,00 €
Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti	3.565,53 €	2.686,91 €
TOTALE	96.903,90 €	73.024,79 €

SEZIONE II**Risorse variabili**

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dip.)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
Economie Fis Docenti	€ 2.600,87	€ 1.959,96
Economie Fis ATA	€ 33,17	€ 25,00
Economie Ore Eccedenti	€ 161,40	€ 121,63
Economie Aree a Rischio a.s. 22/23	€ 26,96	€ 20,32
Economie Legge 107, art. 1 commi 126/129	€ 11,54	€ 8,70
Economie attività complementari educazione fisica	€ 706,23	€ 532,20
TOTALE	€ 3.540,17	€ 2.667,81

Altre RisorseFinanziamenti compensi personale finanziati dal M.I.:

- A06 – Attività di Orientamento: € 302,41 l.d. (€ 401,30 l.s.).

Finanziamento compensi personale da Comune:

- A01 01 – Attività aggiuntive con fondi comunali: € 2.160,00 l.d. (€ 2.866,32 l.s.) (Comune di Pesian di Prato);
- A03 01 – PTOF: € 15.075,90 l.d. (€ 20.005,72) (Comune di Pesian di Prato);

Finanziamenti compensi personale finanziati dalla Regione FVG:

- A02/09 - L.R. 13/2023, art. 7, commi 1-4. Realizzazione di interventi a valere per l'anno scolastico 2023-2024 finalizzati a garantire lo sviluppo di progettualità per la qualità del servizio di istruzione - fondi destinati all'incremento della dotazione di personale Amministrativo, Tecnico e Ausiliario per il supporto allo sviluppo di progetti nell'ambito dell'offerta formativa e resti anno precedente: € 6.454,52 l.d. (€ 8.565,15 l.s.) (***assegnati in base alle nomine***);
- A03 02 – Comodato gratuito Libri in comodato: € 681,98 l.d. (€ 905,00 l.s.);
- A03/17 - Fondi Regione incremento docenti per elevato numero di stranieri: € 1.452,90 l.d. (€ 1.928,00 l.s.);
- A03/18 Finanziamento Regione FVG incremento dotazione oraria personale docente a supporto di situazioni di particolare criticità e in presenza di alunni con BES”: € 4.410,47 l.d. (€ 5.852,70 l.s.) (***assegnati in base alle nomine***);
- P02/06 P309 – Progetto Lingua e Cultura Friulana – Scuola Infanzia e Primaria: € 25.487,42 l.d. (€ 33.821,81 l.s.);
- P02/07 – Progetto Lingua e Cultura Friulana Scuola Secondaria: € 991,90 l.d. (€ 1.316,25 l.s.);
- P02/09 Contributi Regione FVG in materia di istruzione e formazione di alunni stranieri, in attuazione degli articoli 6, comma 2 e 16 della legge regionale 3 marzo 2023, n. 9 “Sistema integrato di interventi in materia di immigrazione”: € 10.685,76 l.d. (€ 14.180,00 l.s.) (***assegnati in base alle nomine***);
- P02/10 P414 – Bandi regionali – “Bando POF a.s. 23/24”: € 8.683,32 l.d. (€ 11.522,77 l.s.).

SEZIONE III**Decurtazioni del fondo**

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV**Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse lordo stato	Risorse lordo dip.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 96.903,90	€ 73.024,79
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 3.540,17	€ 2.667,81
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 100.444,07	€ 75.692,60

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dip.)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.568,65	€ 4.950,00
Compensi ore eccedenti	€ 3.565,53	€ 2.686,91
TOTALE	€ 10.134,18	€ 7.636,91

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 ed organizzative ed 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 scol. 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scol. 2023/2024 (lordo dip.)
Attività aggiuntive funzionali:	€ 44.233,01	€ 33.333,09
- Coordinatori di plesso	€ 22.559,00	€ 17.000,00
- Commissioni		
- Incarichi	€ 21.674,01	€ 16.333,09
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico Reggente	€ 0,00	
Funzioni strumentali al POF	€ 6.191,97	€ 4.666,14
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.471,78	€ 1.109,10
Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015	€ 14.272,27	€ 10.755,29
Misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio	€ 2.180,68	€ 1.643,32
TOTALE COMPLESSIVO	€ 68.349,71	€ 51.506,94

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scol. 2023/2024 (lordo stato)	Risorse anno scol. 2023/2024 (lordo dip.)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 14.119,28	€ 10.640,00
- Prestazioni aggiuntive assistenti amministrativi	€ 1.778,18	€ 1.340,00
- Prestazioni aggiuntive collaboratori scolastici	€ 12.142,05	€ 9.150,00
- Prestazioni aggiuntive assistente tecnico	€ 199,05	€ 150,00
Incarichi specifici personale ATA	€ 3.315,84	€ 2.498,75
- Incarichi specifici assistenti amministrativi	€ 1.327,00	€ 1.000,00
- Incarichi specifici collaboratori scolastici	€ 1.988,84	€ 1.498,75
Bonus valorizzazione merito	€ 4.525,07	€ 3.410,00
- Fondi art. 1 c.127 L. 107/2015 assistenti amministrativi	€ 4.525,07	€ 3.410,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 21.960,19	€ 16.548,75

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE IV

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

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	FIS	€ 33.333,09
	Collaboratori DSR	
	F.S.	€ 4.666,14
	Attività complementari di educazione fisica	€ 1.109,10
	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio	€ 1.643,32
	Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015	€ 10.755,29
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	FIS	€ 10.640,00
	Incarichi specifici	€ 2.498,75
	Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015	€ 3.410,00
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	€ 4.950,00
	Ore eccedenti	€ 2.686,91
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE		€ 75.692,60

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**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in 75.692,60 € l.d. (MOF 23/24 ed economie pregresse) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a 75.692,60 € (in percentuale 100,00%).

Effettuata la decurtazione dal FIS dell'Indennità di direzione per la DSGA per 4.950,00 € sono state assegnate le seguenti quote:

- per il personale docente € 51.506,94 (di cui quota FIS € 31.251,50: in percentuale 74,65 % sul FIS 23/24 più la quota parte delle economie pregresse, quota Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015 € 10.746,59 (più € 8,70 quale quota economie pregresse): in percentuale 75,91% sui Fondi L. 107/2015 23/24);
- per il personale ATA € 16.548,75 (di cui quota FIS € 10.615,00: in percentuale 25,35% sul FIS 23/24 più la quota parte delle economie pregresse, quota Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015 € 3.410,00: in percentuale 24,09% sui Fondi L. 107/2015 23/24).

MODULO III
UDIC856004 - A48417E - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003229 - 14/05/2024 - II.10 - E
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO - MOF PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO-MOF
DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo Totale (l.d.)	Totale poste di destinazione (l.d.)	Fondo Totale (l.d.)	Totale poste di destinazione (l.d.)
€ 75.528,19	€ 75.528,19	€ 75.692,60	€ 75.692,60

MODULO IV

**COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 della gestione.

Le disponibilità economico-finanziarie relative alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo rispettano i presenti limiti di spesa, così come emerge dall'analisi dei punti Modulo I – risorse e modulo II – destinazioni.

SEZIONE II

A fronte di una previsione di spesa per l'a.s. 2022/2023 di € 75.528,19 lordo dipendente si è verificata un'economia di € 2.667,81 l.d. destinata ad incrementare la dotazione del corrente anno scolastico (resti: FIS docenti € 1.959,96, FIS ata € 25,00 l.d. – ore eccedenti € 121,63 l.d. – attività complementari di educazione fisica € 532,20 – aree a rischio € 20,32 - Fondi art. 1 c. 127 L. 107/2015 € 8,70).

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

SEZIONE III

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

- 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, non sono superiori 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 2023/2024;

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 07/05/2024.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 07/05/2024, viene redatta al fine di ottenere certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

La DSGA
Monica Cantarutti