

Istituto Comprensivo "E. Fermi" - Carvico

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** il CCNL 06 dicembre 2022 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29 novembre 2007 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 MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente i "Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024" del 08/09/2023;
- VISTA** la comunicazione Prot. 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. 6279 del 10/10/2023 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a. s. corrente;
- TENUTO CONTO** che per mero errore materiale nella comunicazione delle risorse disponibili prot. 6279 del 10/10/2023 è stato indicato quale importo delle somme disponibili per la valorizzazione del personale scolastico a. s. corrente la somma di € 13.499,09 anziché la somma di € 13.449,09;
- TENUTO CONTO** che pertanto la somma complessiva disponibile per la valorizzazione del personale scolastico è pari ad € 13.662,00, anziché 13.712,00 e che la differenza pari ad € 50,00 sarà decurtata dal fondo di riserva dei docenti;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20/12/2023 prot. 8005;
- TENUTO CONTO** che per mero errore materiale in sede di ipotesi di contrattazione integrativa è stato attribuito al personale ATA una quota di resto FIS a.s. 22/23 pari a € 15,20 anziché € 14,29;
- TENUTO CONTO** che pertanto la somma complessiva del FIS disponibile per il personale ATA è pari ad € 11.249,35, anziché 11.250,26

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (art. 85 CCNL)	€ 40.842,63
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 2006-2009)	€ 4.238,47
Incarichi specifici al personale ATA (art. 62 CCNL 2006-2009)	€ 2.385,17

Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 2006-2009)	€ 1.217,89
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 2006-2009)	€ 1.391,14
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00
Valorizzazione del merito del personale scolastico (art. 1 co. 249 L n. 260/2019)	€ 13.449,09
TOTALE (escluse le ore eccedenti)	€ 63.524,39

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Economie anni precedenti e ulteriori assegnazioni 2022/23 (lordo dipendente)
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (comprehensive di € 2.242,96 per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI)	€ 5.095,82
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 2006-2009)	€ 10,98
Incarichi specifici al personale ATA (art. 62 CCNL 2006-2009)	€ 15,89
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 2006-2009)	€ 2.174,09
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 2006-2009)	€ 1.003,53
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	0,00
Valorizzazione del merito del personale scolastico (art. 1 co. 249 L n. 260/2019)	€ 212,91
TOTALE (escluse le ore eccedenti)	€ 8.513,22

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

	Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 45.938,45
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 2006-2009)	€ 4.249,45
Incarichi specifici al personale ATA (art. 62 CCNL 2006-2009)	€ 2.401,06
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 2006-2009)	€ 3.391,98
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 2006-2009)	€ 2.394,67
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00
Valorizzazione del merito del personale scolastico (art. 1 co. 249 L n. 260/2019)	€ 13.662,00

TOTALE (escluse le ore eccedenti)	€ 72.037,61
--	--------------------

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 63.524,39
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 8.513,22
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 72.037,61

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO:
Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

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

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006-2009)	€ 2.613,45 (di cui € 24,47 resti anni precedenti)
TOTALE	€ 2.613,45

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (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	€ 2.618,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 21.900,34
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.523,75
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 PTOF	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.249,45
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 3.391,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.394,67
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI	€ 10.824,66
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0
TOTALE IMPEGNATO PER IL PERSONALE DOCENTE	€ 49.902,85

	(escluso ore eccedenti)
Accantonamento Fondo di riserva docenti valorizzazione	€ 123,25
Somme ancora non programmate FIS docenti	€ 11,60
TOTALE COMPLESSIVO	€ 50.037,70

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 11.219,45
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA (€ 683,10) + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (€ 4.440,00)	€ 5.123,10
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.401,06
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA	€ 2.714,09
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0
TOTALE IMPEGNATO PER IL PERSONALE ATA	€ 21.457,70
Somme ancora non programmate	€ 29,90
TOTALE COMPLESSIVO	€ 21.487,60

Quota di accantonamento nell'ipotesi di entrata in vigore del nuovo CCNL 2019/2021 per copertura eventuale incremento indennità di direzione DSGA e sostituto DSGA	€ 512,31
---	-----------------

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - *In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.*

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

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FIS DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 2.838,57)	€ 29.053,69
	IDEI	€ 0,00
	Funzioni strumentali	€ 4.249,45
	Finanziamenti aree a rischio	€ 2.394,67
	Attività complementari Ed. fisica	€ 3.391,98
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0
	Finanziamenti PCTO	€ 0

	Valorizzazione personale scolastico docenti	€ 10.947,91
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS ATA	€ 11.235,06
	Incarichi specifici ATA	€ 2.401,06
	Valorizzazione personale scolastico ATA	€ 2.714,09
	Aree a rischio personale ATA	€ 0,00
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0
	Finanziamenti PCTO	€ 0
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	€ 14,29
	DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA
Ind.tà di direz. al sostituto DSGA		€ 683,10
Ore eccedenti		€ 2.613,45
Quota di accantonamento nell'ipotesi di entrata in vigore del nuovo CCNL 2019/2021 per copertura eventuale incremento indennità di direzione DSGA e sostituto DSGA		€ 512,31
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 0,00
TOTALE		€ 74.651,06

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 40.303,04 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA, all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA e della Quota di accantonamento nell'ipotesi di entrata in vigore del nuovo CCNL 2019/2021 per copertura eventuale incremento indennità di direzione DSGA e sostituto DSGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 40.303,04 (in percentuale: 100,00%);

€ 29.053,69 (in percentuale 70 % di € 37.450,18 (FIS 23/24 + restituzione anticipo indennità direzione DSGA 22/23) + 2.838,57 (Resti FIS 22/23) personale docente di cui

Accantonamento Fondo di riserva docenti € 123,25
Somme ancora non programmate € 11,60

€ 11.249,35 (in percentuale 30 % di € 37.450,18 (FIS 23/24 + restituzione anticipo indennità direzione DSGA 22/23) + 14,29 (Resti FIS 22/23)) personale ATA
di cui
Somme ancora non programmate € 29,90

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip.	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C =A-B
FIS	€ 2.852,86	€ 40.842,63	€ 43.695,49	€ 45.896,95	Docenti € 11,60 ATA € 29,90 Accantonamento per eventuali maggiori spese indennità DSGA e sostituto DSGA € 512,31
assegnazione ind.tà dir.ne a seguito monitoraggio SIDI		€ 2.242,96	€ 2.242,96		
Funzioni Strumentali	€ 10,98	€ 4.238,47	€ 4.249,45	€ 4.249,45	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 15,89	€ 2.385,17	€ 2.401,06	€ 2.401,06	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 24,47	€ 2.588,98	€ 2.613,45	€ 2.613,45	€ 0,00
Attività complementari Scienze Motorie	€ 2.174,09	€ 1.217,89	€ 3.391,98	€ 3.391,98	€ 0,00
Finanziamenti aree a rischio	€ 1.003,53	€ 1.391,14	€ 2.394,67	€ 2.394,67	€ 0,00
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti PCTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 212,91	€ 13.449,09	€ 13.662,00	€ 13.662,00	€ 0,00
TOTALI			€ 74.651,06	€ 74.097,25	€ 553,81

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° 123 di cui n° 101 docenti e n° 22 di personale A.T.A.

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 74.698,86	€ 68.404,13	€ 74.651,06	€ 74.097,25

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

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

Si dichiara che il sistema utilizzato da questa amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modello II.

CAPITOLO	PIANO GESTIONALE	DESCRIZIONE	RESTI 22/23	MOF 23/24	TOTALE LORDO DIPENDENTE
2554	5	MOF PRIMARIA	8,14 €		8,14 €
2554	6	ORE ECCEDENTI primaria	0,47 €		0,47 €
2554	13	VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	0,06 €		0,06 €
2555	5	MOF SECONDARIA	2.258,00 €		2.258,00 €
2555	6	ORE ECCEDENTI secondaria	6,06 €		6,06 €
2555	12	ATTIVITA' COMPLEM DI ED. FISICA	2.174,09 €	1.217,89 €	3.391,98 €
2556	5	FIS	2.829,68 €	40.842,63 €	43.672,31 €
2556	5	FUNZIONI STRUMENTALI	10,98 €	4.238,47 €	4.249,45 €
2556	5	INCARICHI SPECIFICI ATA	15,89 €	2.385,17 €	2.401,06 €
2556	5	AREA A RISCHIO FORTE PROC. IMMIGRAT.	1.003,53 €	1.391,14 €	2.394,67 €
2556	5	VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	212,85 €	13.449,09 €	13.661,94 €
		TOTALE	4.072,93 €	62.306,50 €	
2556	6	ORE ECCEDENTI	17,94 €	2.588,98 €	2.606,92 €
		TOTALE LORDO DIPENDENTE	8.537,69 €	66.113,37 €	74.651,06 €
			totale a disposizione	TOT LIQUIDATO	RESTI
		ATTIVITÀ COMPL ED FISICA	3.391,98 €	- €	3.391,98 €
		ORE ECCEDENTI	2.613,45 €	- €	2.613,45 €
		MOF	68.645,63 €	- €	68.645,63 €
			74.651,06 €	- €	74.651,06 €

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

Si dichiara che l'ipotesi di contratto di istituto 2022/23 ha ottenuto la certificazione di compatibilità finanziaria con verbale dei revisori dei conti n. 2023/03 del 07/02/2023 i cui valori in sintesi sono

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente LORDO DIPENDENTE	Risorse impegnate a.s. precedente LORDO DIPENDENTE
Compensi per ore eccedenti	2.746,31 €	2.721,84 €
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, FS, IA, Docenti ed ATA, Valorizzazione, ecc.	71.952,55 €	65.682,29 €
TOTALE	74.698,86 €	68.404,13 €

Le economie contrattuali del Fondo degli anni precedenti sono destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il Fondo dell'a. s. 2023/24.

- 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;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle 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 corrente,

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 **20/12/2023**.

Data comunicazione ai revisori 29/12/2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
DOTT.SSA ANGELA ALAIMO

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e norme collegate e sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa