



ISTITUTO COMPRENSIVO
DI SCUOLA DELL'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA E SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO

"Eduardo De Filippo"

COD.MECC.SAIC8BA00C –C.F.80028470658 –COD.UNIVOCO UFR428

VIA G. LEOPARDI, 1 84010 SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO(SA)TEL. 0815152203 – FAX 081915064

email: saic8ba00c@istruzione.it; saic8ba00c@pec.istruzione.it; sito web: www.icedefilippo.edu.it



Prot.n. 0001991/U – II.10

Sant'Egidio del Monte Albino, 25/03/2024

Ai Revisori dei Conti
Alle RSU d'istituto
Al Sito web istituzionale
(sez. Albo / Amministrazione Trasparente)

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente la contrattazione integrativa di istituto periodo settembre 2023 - agosto 2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTI** i CCNL del 29/11/2007, 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009), 19/04/2018 e 18/01/2024;
- 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;
- VISTA** la delibera n. 110 del Consiglio di Istituto del 20/09/2022, relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ata, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica, ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007;
- VISTO** il P.T.O.F. aggiornato per l'anno scolastico 2023/24;
- VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente e del personale ATA 2023/24;
- VISTA** l'ipotesi del CCNI sottoscritta tra OO.SS. e Ministero dell'Istruzione il 08/09/2023, concernente i criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF) per l'anno scolastico 2023/2024;
- VISTA** la comunicazione MIUR prot. n° 25954 del 29/09/2023, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse M.O.F. assegnate a questa Istituzione Scolastica per il periodo settembre-dicembre 2023 e gennaio-agosto 2024;
- VISTA** la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTO** il verbale di Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo del 14/03/2024, con il quale i Revisori dei Conti esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa anno 2023-2024,
- PREMESSO** che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni; quindi, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **"SEZIONE NON DI PERTINENZA DI QUESTA AMMINISTRAZIONE SCOLASTICA"**,

relazione quanto segue:

MODULO 1**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 2023/2024: sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Fondo dell'Istituzione Scolastica	74.850,22	56.405,59
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.582,13	4.960,16
Incarichi specifici al personale ATA	4.069,44	3.066,65
Attività complementari di educazione fisica (Pratica Sportiva)	1.531,08	1.153,79
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	////	////
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (*)	21.142,69	15.932,70
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	4.153,78	3.130,20
TOTALE	112.329,34	84.649,09
(*) Confluito nel F.I.S. (art.49 contratt. Integrat. d'istituto)		

SEZIONE II**Risorse Variabili**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	148.275,43	112.486,75
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	461,51	347,78
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	F.I.S.	9.215,02
	Funzioni Strumentali	12,14
	Incarichi specifici ATA	1,09
	Ore eccedenti doc. ass.	3.760,12
	Attività complementari di educazione fisica	83,22
	Fondo per la valorizzazione del personale scolastico	36,17
	Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	653,59
TOTALE COMPLESSIVO	162.498,29	123.204,80
(*) Confluito nel F.I.S. (art.49 contratt. Integrat. d'istituto)		
(**) Confluito nel F.I.S. Docenti (art.40, comma 6 del CCNL 2016-2018)		

SEZIONE III**DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	112.329,34	84.649,09
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	162.498,29	123.204,80
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	274.827,63	207.853,89

SEZIONE V**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Non previste

MODULO II**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I**

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	666,21	502,04
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.205,61	5.430,00
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	7.913,90	5.963,75
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	15.785,72	11.895,79

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:

DESCRIZIONE ATTIVITÀ	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	///	///
Attività aggiuntive di insegnamento	20.691,25	15.592,50
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	///	///
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	45.129,84	34.008,92
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2.972,48	2.240,00
Funzioni Strumentali al PTOF	6.528,84	4.920,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	///	///
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	///	///
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	///	///
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	///	///
Compensi per attività complementari di ed. fisica	1.614,30	1.216,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	461,51	347,78
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	15.957,80	12.774,90
TOTALE COMPLESSIVO	93.356,02	71.100,60

Personale ATA:

DESCRIZIONE ATTIVITÀ	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	29.210,06	22.012,10
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	///	///
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	///	///
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	///	///
Incarichi specifici	4.064,60	3.063,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	///	///
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	///	///
TOTALE COMPLESSIVO	33.274,66	25.075,10

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. Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

DESCRIZIONE	Risorse anno scolastico 2023/2024	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	93.356,02	71.100,60
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	33.274,66	25.075,10
TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO (sezione II)	126.630,68	96.175,70
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (sezione I)	15.785,72	11.895,79
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (sezione III)	///	///
TOTALE	142.416,40	108.071,49

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

A fronte di un'assegnazione, **lordo dipendente**, complessivamente quantificata in **€ 207.853,89**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse, lordo dipendente, pari ad **€ 108.071,49** (in percentuale: **51,99 %**).

Tale percentuale bassa è dovuta quasi completamente alla non definizione della ripartizione delle risorse da destinare al personale docente ed ata (vedi allegato 3 contrattazione d'istituto), relativamente al progetto PNRR "Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) C.P. M4C1I3.1-2023-1143-P-28042 CUP D14D23003290006", per cui si è in possesso solo dell'approvazione della proposta da parte dell'Unità di Missione PNRR del M.I.M., ma non è stata avviata alcuna procedura di selezione di personale. La somma di economie di cui ha potuto disporre il tavolo di contrattazione deriva per la maggior parte dalla sospensione di una serie di attività previste dal PTOF, negli anni di emergenza da Covid-19 e l'altra parte dalla mancata effettuazione di attività curriculari ed extracurriculari (n. 1 progetto non avviato) nell'a.s. 2022/23.

Il budget relativo al F.I.S. (Risorsa fissa + variabile Modulo I – sezione I e II), quantificato al lordo dipendente in € **57.417,80 (al netto di € 5.932,04** accantonati, relativi all'indennità di direzione dovuta al Direttore SGA per la parte variabile ed al suo sostituto) è stato **incrementato di € 15.959,96**, derivante dalla confluenza della risorsa (2023/24 + economia) del Fondo per la valorizzazione del personale scolastico e di € **492,53**, derivante dalle economie relative alle risorse stanziati per i progetti inerenti le aree a rischio, sulla base di quanto specificato dagli artt.49 e 50 del contratto integrativo d'istituto, è stato così suddiviso in termini percentuali : 29,80% al personale A.T.A. e 70,20% al personale Docente.

La suddivisione dell'importo complessivo del budget F.I.S., fra il personale Docente e A.T.A., è la seguente :

- € 22.013,33 al personale ATA, in percentuale 29,80%;
- € 51.856,96 al personale docente, in percentuale 70,20%.

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio di Istituto e definiti dalle RSU nella contrattazione in esame, in sede di ripartizione del fondo fra personale docente ed ATA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 162, di cui n° 128 docenti e n° 34 di personale A.T.A., compreso il D.S.G.A. per la parte relativa all'indennità di Direzione.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE – Lordo Dipendente

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
107.321,47	96.951,20	207.853,89	108.071,49

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 programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE - Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2554/05	357,33	357,33	///
N° 2554/06	///	///	///
N° 2554/13	///	///	///
N° 2555/05	8.116,68	8.116,68	///
N° 2555/06	1.833,55	1.833,55	///
N° 2555/12	62,71	62,71	///
N° 2555/13	///	///	///
N° 2556/13	///	///	///
N.B. Somme presenti sul P.O.S. della scuola (Cedolino Unico):			
Seguirà l'erogazione mediante caricamento sul sistema SICOG e sul POS della scuola, da parte della DGPF del MIUR, delle risorse M.O.F. relative all'assegnazione per il periodo settembre 2023 - agosto 2024, prevista dalla nota MIUR n. 25954 del 29/09/2023.			

¹ Inserire il totale delle voci al modulo 1

² Inserire il totale delle voci al modulo 2

SEZIONE II

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

DESCRIZIONE COMPENSO	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023		Risorse spese	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	613,79	462,54	613,79	462,54
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.245,42	5.460,00	7.245,42	5.460,00
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	8.303,60	6.257,42	5.883,12	4.433,40
TOTALE	16.162,81	12.179,96	13.742,33	10.355,94

Personale docente:

DESCRIZIONE COMPENSO	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023		Risorse spese	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	///	///	///	///
Attività aggiuntive di insegnamento	18.578,00	14.000,00	17.184,65	12.950,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	///	///	///	///
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	51.530,73	38.832,50	50.834,03	38.307,48
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.251,15	2.450,00	3.251,15	2.450,00
Funzioni Strumentali al POF	6.688,08	5.040,00	6.688,08	5.040,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	///	///	///	///
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	///	///	///	///
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	///	///	///	///
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	///	///	///	///
Compensi per attività complementari di ed. fisica	2.638,06	1.987,99	2.554,85	1.925,28
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	653,59	492,53	///	///
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	///	///	///	///
TOTALE COMPLESSIVO	83.339,61	62.803,02	80.512,76	60.672,76

Personale ATA:

DESCRIZIONE COMPENSO	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023		Risorse spese	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	32.527,42	24.512,00	30.470,57	22.962,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	///	///	///	///
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	///	///	///	///
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	///	///	///	///
Incarichi specifici	3.928,58	2.960,50	3.928,58	2.960,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	///	///	///	///
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	///	///	///	///
TOTALE COMPLESSIVO	36.456,00	27.472,50	34.399,15	25.922,50

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione, **lordo dipendente**, complessivamente quantificata in **€. 207.853,89**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse, lordo dipendente, pari ad **€. 108.071,49 (in percentuale: 51,99 %)**.

- ☞ 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 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 il periodo settembre – dicembre 2023 e gennaio-agosto 2024,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla contrattazione che le parti hanno siglato.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Gennaro De Maio

Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del d.lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate,
il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa