



M.I.M.
Ministero dell'Istruzione
e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE n. 3
Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria –
Scuola Secondaria di I grado

Via Amsicora - 09170 ORISTANO
Tel.-Fax 0783/791780
www.ic3oristano.edu.it
Cod. Fisc. 80004890952 – Cod. Mecc. ORIC82600R
oric82600r@pec.istruzione.it – oric82600r@istruzione.it



UNIONE EUROPEA
Fondo Sociale Europeo
Fondo Europeo Sviluppo
Regionale

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - N. 3-ORISTANO
Prot. 0001017 del 28/02/2024
II-10 (Uscita)

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 comparto "Istruzione e Ricerca" 2019-2021 del 18 gennaio 2024;
VISTA l'ipotesi di CCNI fondo per il miglioramento offerta formativa (FMOF) 2023/2024 del 8 settembre 2023;
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 P.T.O.F.;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale A.T.A.;
VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA la comunicazione Miur prot. n. 25954 del 29/09/2023 sugli importi del Mof per l'a.s. 2023/2024;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto – siglata tra le parti in data 21/02/2024 – coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);
relaziona quanto segue:

MODULO I

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:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dip.)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	32.205,82
Funzioni strumentali al P.T.O.F. (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.078,09
Incarichi specifici al personale A.T.A.	1.703,69
Attività complementari di educazione fisica	705,09
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00
Ore di sostituzione docenti	2.335,03
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	115,93
Valorizzazione del merito docenti	10.945,86
TOTALE	52.089,51

SEZIONE II

Risorse Variabili

		Risorse anno scolastico 2023/2024 lordo dip.
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti		0,00
		Economie lordo dip.
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	F.I.S.	1.208,52
	Corsi di recupero	0,00
	Funzioni strumentali	0,00
	Incarichi specifici	228,32
	L. 440/97	0,00
	Pratica sportiva	1.938,62
	Ore eccedenti: economia € 4.978,48 così assegnata:	<i>Ore eccedenti</i> 1.328,48
		<i>F.I.S.</i> 3.650,00
	Aree a rischio	558,28
Valorizzazione del personale	30,71	
<i>Totale somme non utilizzate</i>		8.942,93

SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Dip.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	52.089,51
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	8.942,93
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (Fis + economie - Valorizzazione personale scolastico 2023/2024 – Funz. Strum. 2023/24 – Incar. specif. 2023/24 + economie – ore eccedenti sostituzione colleghi assenti 2023/24 + economie – Attività complementari di educazione fisica 2023/24 + economie)	60.358,23

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del D.S.G.A. (F.I.S.)	4.050,00
Attività complementare di educazione fisica 2023/24 ed economie	2.643,71
Compensi per ore eccedenti 2023/24 ed economie	3.663,51
Aree a rischio 2023/24 ed economie	674,21

Valorizzazione merito docenti (economie)	30,71
TOTALE	11.062,14

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	Risorse anno scolastico 2023/2024 (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	15.610,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00
Attività aggiuntive funzionali	463,75
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.325,00
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 P.T.O.F.	14.399,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
	33.797,75
Funzioni strumentali al P.T.O.F.	4.078,09
TOTALE COMPLESSIVO	37.875,84

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A.	0,00
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.T.O.F.	9.954,05
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
TOTALE	9.954,05
Incarichi specifici (ed € 228,31 per la sostituzione del D.s.g.a.)	1.932,01
TOTALE COMPLESSIVO	11.886,06

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: nessuna.

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 dip.)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE (F.I.S. e Valorizzazione personale 77% + Funz. Strumentali)	37.927,44
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale A.T.A. (F.I.S. e Valorizzazione del personale 23% + Incarichi specifici ed economie)	12.042,86
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (indennità d.s.g.a. 4.050,00 – compensi per attività complementari di educazione fisica con economie € 2.643,71 – ore eccedenti con economie € 3.663,51 – Aree a rischio con economie € 674,21)	11.031,43
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00
TOTALE	61.001,73

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: nessuna.

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata lordo dip. di € 43.960,20 - costituita dal F.I.S. ed economie (al netto di € 4.050,00 da destinare quale parte variabile dell'indennità di direzione al D.s.g.a.) e dai fondi per la valorizzazione del personale scolastico 2023/2024 – è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari al 77% in favore del personale docente e del 23% in favore del personale a.t.a.;

€ 4.078,09 per le Funzioni Strumentali, interamente programmata nella spesa;

€ 1.932,01 per gli Incarichi specifici A.T.A. con economie, interamente programmate nella spesa.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 115 di cui n. 95 docenti e n. 20 personale A.T.A.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024		
	Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
Lordo dip.	67.185,63	66.712,11	61.032,44	60.824,04

1 Inserire il totale delle voci al modulo I

2 Inserire il totale delle voci al modulo II (totale Sez. I e Sez. II docente e ata)

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 di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale Lordo Dipendente	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza (economia)
N° 05 (F.i.s. con economie e depurato della quota variabile dsqa - Valorizzazione personale scolastico – Funz. Strum. – Incar. Spec. con economie)	49.970,30	49.761,90	208,40
N° 06 (ore eccedenti con economie)	3.663,51	3.663,51	0,00
N° 06 (attività sportiva con economie)	2.643,71	2.643,71	0,00
TOTALE	56.277,52	56.069,12	208,40

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
Compenso per il sostituto del D.s.g.a. quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	228,32	0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione D.s.g.a.	4.260,00	4.260,00
Compensi per ore eccedenti	8.287,86	3.309,38
TOTALE	12.776,18	7.569,38
	Economia	5.206,80

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	17.115,00	17.115,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	875,00	875,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.745,00	3.745,00
Funzioni strumentali al P.T.O.F.	4.237,12	4.237,12
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.T.O.F.	13.002,50	12.267,50

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.083,28	525,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Fondo di riserva F.i.s.	461,73	0,00
Fondo di riserva Aree a rischio	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	40.519,63	38.764,62
	Economia	1.755,01

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A.	0,00	0,00
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.T.O.F.	9.274,00	9.274,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	1.930,60	1.930,60
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Fondo di riserva F.i.s.	11,79	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	11.216,39	11.204,60
	Economia	11,79

SEZIONE III

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

Nell'a.s. 2022/2023 a fronte di un'assegnazione F.i.s., valorizzazione personale scolastico, funzioni strumentali e incarichi specifici complessivamente quantificata in € 50.683,45 vi è stata un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 49.444,22 (in percentuale: 97,55%);
 € 38.239,62 per il personale docente; € 11.204,60 per il personale A.T.A.;

-Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e A.T.A. 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 P.T.O.F.;

-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 mirano a dare supporto a tutte le attività previste nel P.T.O.F.;

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.

Oristano, 28/02/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Dott.ssa Anna Lisa Irde

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
 ai sensi art. 3 comma 2 D. Lgs. 39/93