



UNICEF



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

I. C. S. "M. MANICONE - F. FIORENTINO" a indirizzo musicale

Via Papa Giovanni XXIII, 45 - 71018 VICO DEL GARGANO (FG) - tel.(0884) 991143 – fax 967084

Cod. Mecc. FGIC84100A - Cod. Fisc. 93032440716 - C.U. UFLUV4

E-mail: fgic84100a@istruzione.it - fgic84100a@pec.istruzione.it Sito Web www.icmanicone.edu.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA a.s.2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 recante “ Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”

VISTO l'art. 40, c. 3-sexies D. Lgs.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, c. 1 del D. Lgs. n. 150 del 27/10/2009 che prevede la redazione della relazione tecnico-finanziaria da allegare alla contrattazione d'Istituto sottoscritta in data 28/12/2022, allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e A.T.A. per l'a. s. 2023/2024;

VISTO l'art. 40 bis del D. Lgs.165 del 30 marzo 2001 sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009 che prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal Collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;

VISTO la circolare n. 25 del 19/07/2012 del M.E.F. - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico-finanziaria da legare alla contrattazione d'istituto;

TENUTO CONTO dello schema ripartito in quattro moduli articolati in sezioni. Nella fattispecie, considerato 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, 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**";

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto siglato in data 28/12/2023.

PREMESSA	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell’Istituzione Scolastica
COMPOSTA	Da quattro moduli: <ul style="list-style-type: none"> • Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa; • Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa; • Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa;

	<ul style="list-style-type: none"> • Compatibilità economico-Finanziaria e modalità di copertura degli oneri.
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d’istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all’anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione.)

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l’a. s. 2023/2024 sono determinate come segue:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo per l’Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	28.656,85	38.027,64
Funzioni strumentali al piano dell’offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	3.490,04	4.631,28
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	278,23	369,21
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	1.864,33	2.473,97
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell’avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	705,09	935,66
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	1.590,11	2.110,08
Fondo per la valorizzazione del merito del personale scolastico di cui all’articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell’art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	8.966,01	11.897,90
Sezione I – Risorse Fisse		
Totale risorse “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa” (cedolino unico)	45.550,66	60.445,74

SEZIONE II – Risorse variabili

	Risorse a.s. 2023/24	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.300,95	1.726,36
Fondo istituzione scolastica non contrattato	0,00	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00
Integrazione – Intesa del 02/10/2014- Nota MIUR –Direzione Generale- n. 16056 del 18.11.2014	0,00	0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	8,87	11,77
MISURE INCENTIVANTI “AREA A RISCHIO”	0,00	0,00
TOTALE	1.309,82	1.738,13

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia di risorse	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Sezione I - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	45.550,66	60.445,73
Sezione II – Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	1.309,82	1.738,13
Totale Fondo sottoposto a certificazione	46.860,48	62.183,86

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d’istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all’anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva , ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, misure incentivanti area a rischio.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione compenso	Risorse a. s. 2023/24	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
F.do di Riserva	99,92	132,59
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall’art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.390,00	4.498,53
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	183,90	244,04
a -TOTALE	3.673,82	4.875,16

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d’istituto

Le attività da retribuire compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE		
Descrizione compenso	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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	1.300,00	1.725,10
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88,	7.600,00	10.085 ,20

comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	7.500,00	9.952,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	6.550,00	8.691,85
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	705,09	935,66
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0.00	0.00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.490,04	4.631,28
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	278,23	369,21
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	1.873,20	2.485,74
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019		
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	0.00	0.00
Totale finalizzazione "Fondo per il miglioramento	29.296,56	38.876,54

dell'offerta formativa"(cedolino unico)		
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	0.00	0.00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	0.00	0.00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	0.00	0.00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00	0.00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00	0.00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0.00	0.00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	29.296,56	38.876,54

PERSONALE ATA		
Descrizione compenso	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	3.390,00	4.498,53
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	183,90	244,04
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	12.372,47	16418,27
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	0.00	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0.00	0.00
Incarichi specifici 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)	1.590,11	2.110,08
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0.00	0.00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	0,00	0.00
Totale finalizzazioni "Fondo Miglioramento dell'offerta formativa"(cedolino unico)	17.536,48	23.270,92
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	0.00	0.00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0.00	0.00

Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0.00	0.00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00	0.00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	0.00	0.00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0.00	0.00
TOTALE PERSONALE ATA	17.536,48	23.270,92
b -Totale sezione II	46.833,04	62.147,46

SEZIONE III – Destinazioni 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 d'istituto sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE COMPENSO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Somme non regolate dalla contrattazione (a)	3.673,82	4.875,16
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - Personale Docente	29.296,56	38.876,54
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - Personale ATA	17.536,48	23.270,92
Somme regolate dalla contrattazione (b)	46.833,04	62.147,46
Tot. Sez IV	50.506,86	67.022,62

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che:

1. le risorse fisse disponibili per il periodo settembre 2023- agosto 2024 sono pari ad € 45.550,66 lordo dipendente, come da comunicazioni MIUR prot. n° 25954 del 29.09.2023;
2. A fronte di un’assegnazione complessivamente quantificata in € 46.860,48 è stata prevista un’utilizzazione totale di risorse pari 46.833,04, pari al 100% di cui:
 - a) € 3.673,82 per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
 - b) € 29.296,56 per il personale docente- in percentuale il 67,90% su MOF ripartibile;
 - c) € 17.536,48 per il personale ATA in percentuale 32,10 % su MOF ripartibile.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 88 di cui 73 docenti e 15 personale ATA

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l’anno precedente.

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L’ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	64.953,76	60.445,74	- 4.508,02
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	15.515,52	1.738,13	-28.711,93
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0,00
TOTALI	80.469,28	62.183,87	-18285,41

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l’esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l’esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell’Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Gli importi, non previsti nel programma annuale, sono stati imputati nei seguenti capitoli di gestione del sistema MEF - NOIPA della Ragioneria dello Stato:

- capitolo di spesa: 2555 P.G. 12 ;

- capitolo di spesa: 2556 Piani Gestionali 05-06;
- Pertanto la verifica tra il sistema contabile ed i dati del fondo è costante.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Stato 2022/2023	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	64.953,76	78.731,14	1.738,14
Compensi variabili sezione II MOD. 1	15.515,52		
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0	0	0
Certificazione vecchio sistema	0	0	0
TOTALI (L.S.)	80.469,28	78.731,14	1.738,14

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Si attesta che il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2023/2024 risulta coperto con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I, pertanto, ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo risulta congruo rispetto alla disponibilità finanziaria.

Il DIRETTORE dei S.G.A.

Elisabetta LEO



