



Relazione Tecnica Anno Scolastico 2023/24

Oggetto: : RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E 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, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi*»;

TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «*Contrattazione collettiva integrativa*».

VISTA la nota ministeriale prot. 25954 del 29/09/2023 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 l'assegnazione MOF per l'a.s. 2023/24;

RELAZIONA

come di seguito, sulla ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 28-06-2024

PREMESSA	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
COMPOSTA	Da quattro moduli: • 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; • Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;

MOIC81900N - AABF9EE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005027 - 28/06/2024 - II.10 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SAN FELICE SUL PANARO

41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO) V.LE MARTIRI DELLA LIBERTA' , 151 C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

Modulo 1

La 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 2023/24 sono determinate come segue:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	2.953,07	3.918,72
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	5.309,52	7.045,73
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	50.127,40	66.519,06
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	5.147,27	6.830,42
INDENNITA' DI LAVORO NOTTURNO/FESTIVO	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.217,89	1.616,14
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	3.329,93	4.418,82
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	19.090,37	25.332,92
TOTALE	87.175,45	115.681,81

Sezione
II

Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	1.213,70	1.610,58
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	40,94	54,33
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	995,00	1.320,37
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	1.048,34	1.391,15
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	2.518,49	3.342,04

MOIC81900N - AABF9EE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005027 - 28/06/2024 - II.10 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SAN FELICE SUL PANARO

41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO) V.LE MARTIRI DELLA LIBERTA' , 151 C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

TOTALE		5.816,47	7.718,46
Sezione III	Decurtazioni del fondo		
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato			
Sezione IV	Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione		
Tipologia delle risorse		Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione		87.175,45	115.681,81
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione		5.816,47	7.718,46
Totale Fondo sottoposto a certificazione		92.991,92	123.400,27
Sezione V	Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo		
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato			

MOIC81900N - AABF9EE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005027 - 28/06/2024 - II.10 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SAN FELICE SUL PANARO

41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO) V.LE MARTIRI DELLA LIBERTA' , 151 C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

Modulo 2

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

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA	5.610,00	7.444,47
Indennità Sostituto DSGA	732,24	971,68
TOTALE	6.342,24	8.416,15

Sezione
II

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	0,00	0,00
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	5.350,46	7.100,06
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	35.691,60	47.362,76
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	5.147,27	6.830,42
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	3.736,38	4.958,17
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	4.378,27	5.809,97
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	15.694,59	20.826,72
TOTALE	69.998,57	92.888,10

PERSONALE A.T.A.		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	2.953,07	3.918,72
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	9.307,26	12.350,73
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	0,00	0,00
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	4.390,78	5.826,57
TOTALE	16.651,11	22.096,02

Sezione
III

Destinazioni ancora da regolare

MOIC81900N - AABF9EE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005027 - 28/06/2024 - II.10 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SAN FELICE SUL PANARO

41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO) V.LE MARTIRI DELLA LIBERTA' , 151 C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

MOIC81900N - AABF9EE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005027 - 28/06/2024 - II.10 - U

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA		
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA		
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA		
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE		
INDENNITA' DI LAVORO NOTTURNO/FESTIVO		
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA		
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI		
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO		
TOTALE		

Sezione
IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2023/24	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	6.342,24	8.416,15
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	69.998,57	92.888,10
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	16.651,11	22.096,02
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare		
TOTALE	92.991,92	123.400,27

Sezione
V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione
VI

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad (in percentuale: **100%**) di cui:

- **8.416,15** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- **92.888,10** per il personale docente - in percentuale 75% sul totale e **80%** su MOF ripartibile;
- **22.096,02** per il personale ATA - in percentuale 18% sul totale e 20% su MOF ripartibile;

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 160 di cui n° 134 docenti e n° 26di personale A.T.A



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SAN FELICE SUL PANARO

41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO) V.LE MARTIRI DELLA LIBERTA' , 151 C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

Modulo 3

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Anno scolastico 2022/23		Anno scolastico 2023/24	
Fondo certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato	Fondo Totale lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione lordo oneri Stato
123.560,45	115.841,99	123.400,27	114.984,12

Modulo 4

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

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 programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione : a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.L.129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale di competenza e visualizzazione delle effettive spese nei pertinenti capitoli di spesa; b) gestione tramite il sistema NoiPa, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. Mef dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare Mef nr. 39 del 22-12-2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 15-5-2011. Dall' 1- 1-2017 (nota MIUR prot. 9476 del 5-5-2017) le novità introdotte con la riforma del bilancio dello Stato (d. lgs. 90 e 93 / 2016 e legge 163/2016) , hanno rafforzato il ruolo del Bilancio di cassa , prevedendo una nuova configurazione della struttura dei capitoli di spesa iscritti nello stato di previsione del MIUR.

Sezione II

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

La verifica del rispetto del limite di spesa è visualizzabile negli schemi di sintesi del modulo 3. La verifica delle disponibilità finanziarie assegnate all' istituto scolastico per la gestione mediante il servizio STP del MEF sono visualizzabili sul portale SIDI del MIUR con riferimento ai periodi settembre - dicembre e gennaio - agosto di ciascun anno scolastico . Le economie degli anni precedenti quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario, su richiesta della scuola attraverso il portale SIDI e a seguito della autorizzazione del Ministero , possono essere utilizzate su destinazioni diverse rispetto a quelle originarie

Sezione III

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

La verifica delle disponibilità finanziarie assegnate all' istituto scolastico per la gestione mediante il servizio STP del MEF sono visualizzabili sul portale SIDI del MIUR con riferimento ai periodi settembre - dicembre e gennaio - agosto di ciascun anno scolastico . Le economie degli anni precedenti quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario, su richiesta della scuola attraverso il portale SIDI , possono essere utilizzate su destinazioni diverse rispetto a quelle originarie, previa autorizzazione del Ministero.

- 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 POF 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.

Data: 28-06-2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Giuseppina Zerbini Marenzi
F.to digitalmente