



**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
SULLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO
E MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE
ANNO SCOLASTICO 2023/24**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto, sottoscritta il fra la RSU e il Dirigente scolastico, in applicazione del CCNL 29.11.2007 e successive sequenze contrattuali per quanto non previsto dal nuovo C.C.N.L. 2019/21 e con validità limitata all'anno scolastico 2023/24
- VISTA la comunicazione MIUR Prot. n. 25954 del 30-09-2023 "Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per 'E.F.. 2024 con indicata l'assegnazione per gli istituti contrattuali";
- VISTA la Circolare MEF n° 25 prot. 64981 del 19/07/2012 "Schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165/2001);
- VISTA l'intesa MIUR OO.SS. , relativa alla ripartizione e assegnazione alle II.SS. del MOF per l'anno 2023/24;
- VISTO il piano di riparto presente nel SIRGS- sottosistema Spese Web Cedolino Unico "dettaglio avanzo fondi MOF al 31.08.2023;
- VISTO i verbali dei Collegi Docenti ,in cui vengono individuate le attività, le funzioni, le responsabilità per le quali incaricare il personale docente in ordine all'organizzazione della scuola per la realizzazione del POF;
- VISTO il Verbale del 30-10-2024 delibera n. 3 del Consiglio di Istituto in cui si adotta il Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023/2024;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA pro. N.1 nel quale vengono individuate le attività, i compiti specifici, le responsabilità per le quali incaricare il personale ATA per la realizzazione del POF;



-
- VISTI i parametri per la costituzione del FIS a.s. 2022/2023 in cui sono riportati i dati dell'organico di diritto del Personale Docente + A.T.A. dell' I.C STRADI di Maranello come di seguito elencato:
 - n° 4 punti di erogazione,
 - n° 87 Docenti in organico di diritto,
 - n° 21 personale ATA in organico di diritto,
 - n° 1 DSGA F.F.
 - n° 108 personale in organico di diritto totale.
 - CONSIDERATO che le spese imputate rientreranno negli stanziamenti disposti dal MIUR mediante caricamento su sistema SICOGE a favore di questa Istituzione Scolastica e in quanto assegnazione "Virtuale- Cedolino Unico" retribuite su indicazioni della scuola direttamente dalla Direzione Territoriale dell'Economia e delle Finanze di Modena (ex Tesoro);
 - CONSIDERATO che sono state rispettate le procedure previste dall'art. 6 del CCNL 29/11/2007;
 - CONSIDERATO che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al POF, per le diverse aree del personale dipendente;
 - VISTI i verbali degli incontri tra il Dirigente Scolastico e le R.S.U.

EVIDENZIA QUANTO SEGUE

la relazione tecnico-finanziaria è costituita dai seguenti 4 moduli:

- Mod.I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Mod.II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Mod.III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente
- Mod.IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il Budget Finanziario, a copertura delle attività retribuite con il Fondo dell'Istituzione Scolastica (M.O.F.), è stato determinato sulla base dei parametri stabiliti dall' intesa MIUR – OO.SS del 1/8/2018 e dalle comunicazioni MIUR, per un importo complessivo M.O.F. pari a € lordo stato 73.646,57 lordo dipendente 55.498,85 - comprensivo della quota di Valorizzazione docente Ata euro 11.816,91 lordo dipendente .



La quota sopra elencata, non è comprensiva:

- di economie di Fondo di Istituto a.s. 2022/23 472,84 di euro lordo dipendente

III.1 - Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione delle risorse a disposizione

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Negativo

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl comparto scuola

Parametri considerati per il calcolo del FIS per l'a.s. 2023/2024

I.C CARLO STRADI	Organico di diritto
MARANELLO	Intesa MIUR /OO.SS.
Sedi di erogazione del servizio	4
Docenti	87
Personale ATA	20+ 1 Dsga
Totale	108

Determinazione del Fondo di Istituto

Descrizione	Parametri	lordo stato	lordo dipendente
Sedi di erogazione del servizio	n.4 x € 2.556,67 (lordo stato)	€ 10.226,68	€
Addetti in organico di diritto	n. 108 x € 315,92 (lordo stato)	€ 34.119,36	€
Addetti in organico di diritto docenti per istituti secondari 2° grado	n. 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 44.346,04	€ 33.418,27

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità comprese nell'intesa MIUR/OO.SS.

Determinazione dell'importo per le funzioni strumentali	Num	Importo unitario (lordo stato)	Importo totale (lordo stato)	Lordo stato	Lordo dipendente
Quota base	1	€ 1438,04	€ 1438,04	€ 1438,04	€ 758,08



Quota x ogni complessità organizzativa	1	€ 603,93	€ 603,93	Lordo stato	Lordo dipendente
n. docenti in organico di diritto	87	€ 35,47	€ 3.085,89	€ 5.127,86	€ 3.864,50

Determinazione dell'importo per gli incarichi specifici ATA	Num	Importo unitario (lordo stato)	Importo totale (lordo stato)	Lordo stato	Lordo dipendente
n. ATA in organico di diritto	20	€ 150,70	€ 3.014,00	€ 3.014,00	€ 2.271,29

Determinazione dell'importo per le ore eccedenti	Num	Importo unitario (lordo stato)	Importo totale (lordo stato)	Lordo stato	Lordo dipendente
n. docenti sc. Inf. e primaria	68	€ 26,60	€ 1.808,80	€ 2.688,69	€ 2.026,14
n. docenti I grado	19	46,31	879,89		

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008 e CCNL 23/01/2009)	33.418,27
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007, Accordo Miur e OOSS del 18/11/2009)	€ 3.864,25
Incarichi specifici al 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, Accordo Miur e OOSS del 18/11/2009)	€ 2.271,59
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) (*)	€ 640,99
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.460,70
Ore eccedenti	€ 2.026,14
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 43.681,94

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

1. Economia dalle attività del Fondo d'Istituto relativo all'anno scolastico 2022/2023 pari ad € 472,84 lordo dipendente sul SICOGE così suddivise:



- Fondo istituto 472,84 lordo dipendente
-



III. 1.3 Sezione III Decurtazione del Fondo

Negativo

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi del conto del fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione

Totale fondi sottoposti a certificazione	lordo dipendente
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione	€ 43.681,94
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 472,84
Totale fondi sottoposti a certificazione	€ 44.154,78

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo,	lordo dipendente
Totale	

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	lordo dipendente
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€44.154,78
Accantonamento su risorse fisse	€
Ore eccedenti	€
Totale valorizzazione docenti inserita nel FIS	€ 11.816,91
Accantonamento su risorse variabili	€
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	€55.971,69

III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

**III.2 - Modulo II****Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa****III.2.1 - Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.**

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo,	lordo dipendente
TOTALE	

III.2.2 - Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

PERSONALE DOCENTE	lordo dipendente
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
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11 /2007)	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0
Compenso attribuito al collaboratore del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) n. 1 docenti	€ 4.255,00
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 2.026.14
Altre attività gestionali e didattiche	€ 16.274.94
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL	0
Valorizzazione ai sensi dell'art.1 commi dal 126 a 128 della legge 107/2015 e dell'art1 comma 249 della legge n. 160/2019	€9.453,52
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.545,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87	640,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL	€ 1.460.70
TOTALE	€ 40.656.29



PERSONALE ATA	lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 5802,66
Compenso per quota fissa e variabile dell'indennità di direzione DSGA e per il sostituto del DSGA e (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) ¹	€ 3.990,00
Compensi DSGA Facente Funzione . parte fissa	€475,35
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0
Valorizzazione ai sensi dell'art.1 commi dal 126 a 128 della legge 107/2015 e dell'art1 comma 249 della legge n. 160/2019	€ 2.363,38
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.271,59
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0
TOTALE	€ 14.902,98

Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	lordo dipendente
Totale Docenti	€ 40.656,29
Totale ATA	€ 14.902,98
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	€ 55.559,27

III.2.3 - Sezione III –(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Negativo

III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.



Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo,	loro stato	loro dipendente
Ore eccedenti	€	€
TOTALE	€	€

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2

	loro dipendente
Totale Docenti	€ 40.656,29
Totale ATA	€ 14.902,98
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	€ 55.559,27

- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3.

Negativo

- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

	loro stato	loro dipendente
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.	€	€
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2	€ 73.726,97	€ 55.559,27
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3.	€ 0,00	€ 0,00
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle voci precedenti	€ 73.726,97	€ 55.559,27



Esiti complessivi Risorse Anno Scolastico 2023/2024	lordo dipendente
Totale fondi sottoposti a certificazione (III.1.4 – sezione IV tabella c)	€ 55.971,69
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (III.2.4 – sezione IV voce d)	€ 55.559,27
Percentuale di utilizzazione delle risorse disponibili anno scolastico 2023/2024	99,26%

III.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

III.2.6 -Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario,del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale

SI ATTESTA

- a) il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- b) il rispetto del principio di attribuzione “selettiva” dei compensi, tenuto conto delle attività incluse nel Piano dell’offerta formativa deliberato dal collegio Docenti in data e adottato dal consiglio di Istituto in data n. delibera ;
- c) parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Il contenuto del presente accordo è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Tutte le attività aggiuntive da retribuire al Personale Docente ed ATA dovranno avere “lettera di incarico” sottoscritta dal Dirigente Scolastico e in nessun caso, gli incarichi assegnati per l’a.s. 2022/23 potranno superare la disponibilità dell’Istituto al 31/08/2023.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.



III.3 - Modulo III

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

Anno scolastico 2022/2023

	lordo dipendente
Totale disponibile	€ 57.096,24
Totale effettivamente utilizzato	€ 56.623,40
Economia da anno scolastico 2022/23	€ 472.84

Anno scolastico 2023/2024

	lordo dipendente
Totale disponibile	55.971,69
Totale accantonato	412,42
Totale impegnato	€ 55.559.27

III.4 - Modulo IV

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

III.4.1 -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

Il sistema contabile del fondo si articola su 2 tipi di gestione:

- a) gestione dei fondi statali tramite il sistema NoiPa secondo i vari piani gestionali



b) gestione dei fondi statali tramite il sistema NoiPa secondo i vari piani gestionali

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
scuola secondaria	2149	05	A006/01	Fondo Istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi specifici ATA
		06	A007/02	Ore sostituzioni

c) allocazione delle risorse statali in bilancio (ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero) gestite secondo il criterio dei piani finanziari previsti dall'art.2 comma 6 del D.I. 44 dell'1.02.2001, identificabili negli appositi aggregati del programma annuale 2023

III.4.2 -Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

	lordo dipendente
Totale fondo disponibile	55.498,85
Totale fondo effettivamente utilizzato	55.026,01
Economia da anno scolastico 2022/23	472,84

III.4.3 -Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

- **Verificati** gli stanziamenti determinati dal MIUR e le economie del fondo dell'anno precedente come da note MIUR in premessa;
- **Considerato** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- **Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti

SI CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo del Istituto Comprensivo C.Stradi di Maranello per l'anno scolastico 2023/24, siglata dalle parti (Vedi segnatura)



Qualora si verificasse una diminuzione della disponibilità finanziaria accertata nella presente contrattazione di istituto, il Dirigente Scolastico, ai sensi dell'art. 48, comma 3, del D.lgs. 165/2001, può disporre, previa informazione alla parte sindacale, la riduzione dei compensi complessivamente spettanti a ciascun dipendente nella misura percentuale necessaria a garantire il ripristino della compatibilità finanziaria.

Il Direttore dei Serv. Gen. e Amm.
Sarcone Simona

Firmato Digitalmente ai sensi del .Lgs.82/2005

Visto
Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Francesca Lippa