



# I.I.S. BLAISE PASCAL

EX INDIRIZZO SPERIMENTALE B.U.S. – T.C.S.



## Relazione tecnico-finanziaria sull'utilizzo delle risorse previste nei Fondi per la contrattazione integrativa 2023/2024

### IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

ai sensi e per gli effetti previsti dalla circolare del M.E.F. n.25 del 19.07.2012 concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi a livello di istituzione scolastica;

**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».

**VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;

**VISTO** il piano delle attività del Personale ATA, predisposto dal DSGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n.12789/2023 del 28/09/2023;

**VISTA** l'ipotesi di CCNL concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 30 ottobre 2023;

**VISTA** la comunicazione MIUR Prot. n.25954 del 29 settembre 2023, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione scolastica per l'a.s. 2023/2024;

### CERTIFICA

ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 e successive modifiche e integrazioni, che la gestione delle RISORSE non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

Gli impegni di spesa sono compatibili con le entrate accertate, come di seguito viene dettagliatamente indicato attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dalla Circolare MEF sopra indicata.

Di seguito relaziona sull'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in data 07/12/2023

## MODULO n.1 La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La disponibilità delle risorse, per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel Prospetto MOF (Risorse fisse), e dalle economie alla data del 31 agosto/31 dicembre dell'anno precedente (Risorse variabili), al lordo dipendente.

### ENTRATE

Descrizione voci MOF	Sezione I <sup>^</sup>	Sezione II <sup>^</sup>	TOTALE RISORSE
	<b>RISORSE FISSE</b>	<b>RISORSE VARIABILI</b>	CEDOLINO UNICO
FONDO di ISTITUTO	€ 70.559,20	€ 5.461,06	€ 76.020,26
Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici	€	€	€
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	€ 16.943,83	€	€ 16.943,83
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 4.799,78	€	€ 4.799,78
INCARICHI SPECIFICI A.T.A.	€ 3.748,12	€	€ 3.748,12
ORE ECCEDENTI	€ 4.257,59	€	€ 4.257,59
PRATICA SPORTIVA	€ 3.910,07	€ 553,87	€ 4.463,94
AREE A RISCHIO	€ 1.924,41	€	€ 1.924,41
TOTALE	€ 106.143,00	€ 6.014,93	€ 112.157,93

<b>Sezione III<sup>^</sup></b>	<b>Decurtazione del Fondo</b>
	<i>Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica</i>

<b>Sezione IV<sup>^</sup></b>	<b>Sintesi della costituzione del FONDO sottoposto a certificazione</b>		
	a)	Risorse fisse	€ 106.143,00
	b)	Risorse variabili	€ 6.014,93
	c)	Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 112.157,93

<b>Sezione V<sup>^</sup></b>	<b>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>	
	<i>Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica</i>	

**MODULO n. 2 Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

<b>Sezione I<sup>^</sup></b>	<b>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</b>	
	DESCRIZIONE COMPENSO	Lordo Dipendente
	INDENNITÀ DSGA	6.453,00
	INDENNITÀ SOSTITUTO DSGA	0,00
	COMPENSI COLLABORATORI DS	8.500,00
	ORE ECCEDENTI ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	4.463,94
	AREE A RISCHIO	1.924,41
	ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI	4.257,59
	<b>TOTALE</b>	<b>25.598,94</b>

<b>Sezione II<sup>^</sup></b>	<b>Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo</b>	
<p><i>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:</i></p>		
<b>PERSONALE DOCENTE</b>		
	DESCRIZIONE COMPENSO	Lordo Dipendente
	FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	47.632,46
	FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	4.799,78
	FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	13.216,19
	<b>TOTALE</b>	<b>65.648,43</b>
<b>PERSONALE A.T.A.</b>		
	DESCRIZIONE COMPENSO	Lordo Dipendente
	FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	13.434,80
	INCARICHI AGGIUNTIVI PERSONALE ATA	3.748,12
	FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE SCOLASTICO	3.727,64
	<b>TOTALE</b>	<b>20.910,56</b>

**Impegni di spesa e ripartizione risorse (L.D.)**

<b>ATTIVITA'</b>	<b>DOCENTI</b>	<b>A.T.A.</b>	<b>T O T A L E</b>
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)	€		<b>€ 46.403,77</b>
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 8.500,00</b>		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€		
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€		
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>€ 4.799,78</b>		
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	<b>€ 13.216,19</b>		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)		<b>€ 13.434,80</b>	
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)		€ -	
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)		<b>€ 6.453,00</b>	
<b>PROGETTI</b>	<b>DOCENTI</b>	<b>A.T.A.</b>	<b>T O T A L E</b>
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 47.632,46</b>		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€		

Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 4.463,94		€ 65.754,16
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.924,41		
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 4.257,59		
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)	€		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		€	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative		€	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia		€	
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)		€ 3.748,12	
ATA Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018		€	
ATA 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		€ 3.727,64	
<b>TOTALE ATTIVITA' + PROGETTI</b>			<b>€ 112.157,93</b>

<b>Sezione III<sup>^</sup></b>	<b>Destinazioni ancora da regolare</b>	
	DESCRIZIONE COMPENSO	Lordo Dipendente
	TOTALE	0,00

<b>Sezione IV<sup>^</sup></b>	<b>Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>	
	DESCRIZIONE COMPENSO	Lordo Dipendente
	a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo.	<b>€ 25.598,94</b>
	b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo per PERSONALE DOCENTE	<b>€ 65.648,43</b>
	c) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo per PERSONALE ATA	<b>€ 20.910,56</b>
	d) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	<b>0,00</b>
	e) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Costituzione del Fondo.	<b>€ 112.157,93</b>

<b>Sezione V<sup>^</sup></b>	<b>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>
------------------------------	--

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

<b>Sezione VI<sup>^</sup></b>	<b>Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</b>
-------------------------------	---

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo appresso indicato:

Descrizione	Finanziamento	Economie 31/08 o 31/12	Disponibilità	Impegni	SOMMA non utilizzata
FIS+ Valorizzazione (senza DSGA)	€ 81.050,03	€ 5.461,06	€ 86.511,09	€ 86.511,09	€ -
Ind. Direz. DSGA e sostituto	€ 6.453,00	€ -	€ 6.453,00	€ 6.453,00	€ -
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 4.799,78	€ -	€ 4.799,78	€ 4.799,78	€ -

INCARICHI SPECIFICI A.T.A.	€ 3.748,12	€ -	€ 3.748,12	€ 3.748,12	€ -
ORE ECCEDENTI	€ 4.257,59	€	€ 4.257,59	€ 4.257,59	€ -
PRATICA SPORTIVA	€ 3.910,07	€ 553,87	€ 4.463,94	€ 4.463,94	€ -
AREE A RISCHIO	€ 1.924,41	€	€ 1.924,41	€ 1.924,41	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 106.143,00</b>	<b>€ 6.014,93</b>	<b>€ 112.157,93</b>	<b>€ 112.157,93</b>	<b>€ -</b>

**MODULO n.3 Schema generale riassuntivo del Fondo (MOF) per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente dell'anno precedente**

Anno scolastico 2023/2024	2023/2024	Anno scolastico 2022/2023	2022/2023
M.O.F. disponibile	M.O.F. impegnato	M.O.F. disponibile+nuovi finanziamenti erogati	M.O.F. impegnato
€ 112.157,93	€ 112.157,93	€ 6.014,93	€ 135.935,36

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

<b>Sezione I<sup>^</sup></b>	<p><b>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.</b></p> <p><b>Finanziamenti su stanziamenti di bilancio</b></p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="7"><i>Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate su specifici progetti e piani di spesa.</i></td> </tr> <tr> <td>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</td> <td colspan="6"></td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Ulteriori compensi per corsi di recupero</td> <td colspan="6"></td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018</td> <td colspan="6"></td> <td>€ 20.597,95</td> </tr> <tr> <td>Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018</td> <td colspan="6"></td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)</td> <td colspan="6"></td> <td>€</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio</td> <td></td> <td>€ 20.597,95</td> </tr> </table>							<i>Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate su specifici progetti e piani di spesa.</i>							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							€	Ulteriori compensi per corsi di recupero							€	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018							€ 20.597,95	Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018							€	Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)							€	Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio							€ 20.597,95
<i>Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate su specifici progetti e piani di spesa.</i>																																																														
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							€																																																							
Ulteriori compensi per corsi di recupero							€																																																							
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018							€ 20.597,95																																																							
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018							€																																																							
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)							€																																																							
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio							€ 20.597,95																																																							
<b>Sezione II<sup>^</sup></b>	<p><b>Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo dell'anno precedente come da nota prot.n. 28603 del 20/10/2023 del MIM</b></p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Capitolo</th> <th>Piano gestionale</th> <th>(descrizione finanziamento)</th> <th>Importo stanziato</th> <th>Importo richiesto</th> <th>Importo Autorizzato</th> <th>Importo disponibile</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2549</td> <td>05</td> <td>FIS+FFSS+IIAA</td> <td>€ 5.461,06</td> <td>€ 0,00</td> <td>€ 0,00</td> <td>€ 5.461,06</td> </tr> <tr> <td>2549</td> <td>12</td> <td>Ore eccedenti +/- pratica sportiva</td> <td>€ 553,87</td> <td>€ 0,00</td> <td>€ 0,00</td> <td>€ 553,87</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;"><b>Totale</b></td> <td><b>€ 6.014,93</b></td> <td><b>€ 0,00</b></td> <td><b>€ 0,00</b></td> <td><b>€ 6.014,93</b></td> </tr> <tr> <td colspan="6">Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;"><b>TOTALE ECONOMIE</b></td> <td><b>€ 6.014,93</b></td> </tr> </tbody> </table>							Capitolo	Piano gestionale	(descrizione finanziamento)	Importo stanziato	Importo richiesto	Importo Autorizzato	Importo disponibile	2549	05	FIS+FFSS+IIAA	€ 5.461,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.461,06	2549	12	Ore eccedenti +/- pratica sportiva	€ 553,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 553,87	<b>Totale</b>			<b>€ 6.014,93</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 6.014,93</b>	Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici						€	<b>TOTALE ECONOMIE</b>						<b>€ 6.014,93</b>													
Capitolo	Piano gestionale	(descrizione finanziamento)	Importo stanziato	Importo richiesto	Importo Autorizzato	Importo disponibile																																																								
2549	05	FIS+FFSS+IIAA	€ 5.461,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.461,06																																																								
2549	12	Ore eccedenti +/- pratica sportiva	€ 553,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 553,87																																																								
<b>Totale</b>			<b>€ 6.014,93</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 6.014,93</b>																																																								
Finanziamento indennità di sostituzione del DSGA precedenti anni scolastici						€																																																								
<b>TOTALE ECONOMIE</b>						<b>€ 6.014,93</b>																																																								
<b>Sezione III<sup>^</sup></b>	<p><b>Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo</b></p> <p>A fronte di un'assegnazione (loro dipendente) complessivamente quantificata in <b>112.157,93</b> è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad <b>112.157,93</b> (in percentuale: <b>100%</b>) di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>30.837,97</b> per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;</li> <li>• <b>84.989,77</b> per il personale docente in percentuale il <b>78%</b> ;</li> <li>• <b>27.207,04</b> per il personale ATA in percentuale il <b>22%</b> .</li> </ul> <p>Il numero punti di erogazione è 2 .</p> <p>Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 156 di cui n° 122 docenti e n° 34 di personale A.T.A. (escluso D.S.G.A.)</p>																																																													

**PERTANTO**

- 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 ;

**SI 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.

Reggio Emilia, 29/12/2023

Il Direttore S.G.A.  
Maria Cascone