



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/24

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- ☐ VISTI i CCNL del 29/11/2007, 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009) e 19/04/2018 (biennio economico 2016-2018);
- ☐ VISTE le sequenze contrattuali dell'8 Aprile 2008 e del 25/07/2008;
- ☐ 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 7/02/2011 e n.7 del 5 aprile 2011;
- ☐ VISTA l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 1 agosto 2018 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art.4, comma 83 della Legge 183/2011;
- ☐ Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto del 21/12/2023 relativa all'aggiornamento del PTOF;
- ☐ VISTA la ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ata, presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007, CCNL 19/04/2018 e CCNL 18/01/2024 , i cui valori di riferimento sono quelli relativi ai punti di erogazione del servizio, ai posti in organico, ai posti docenti di II grado comunicati dal MIUR nonché dalle economie relative agli anni precedenti;
- ☐ VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- ☐ VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- ☐ VISTA la comunicazione prot. n. 25954 del 29/09/2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti;
- ☐ VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- ☐ VISTA la contrattazione integrativa di istituto tra le parti in data 07/03/2024 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue:

Modulo I - Sezione I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/24 sono determinate come segue:



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Tipologia delle Risorse (aventi carattere di stabilità)	(lordo dip.)	(lordo stato)
Fondo Istituzione Scolastica	53744.56	71319.03
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	3383.12	4489.40
Incarichi specifici al personale ATA	2725.91	3617.28
Area a rischio	3802.45	5045.85
Ore eccedenti Sc. Primaria	0.00	0.00
Ore eccedenti Sc. Secondaria	2407.98	3195.39
Attività complementari di educazione fisica	2051.18	2721.92
Indennità lavoro notturno/festivo	0.00	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0.00	0.00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0.00	0.00
Assegnazione relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
TOTALE	68115.20	90388.87

Modulo I - Sezione II (risorse variabili)

Tipologia delle Risorse (variabili)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti</i>		
Fondo Istituzione Scolastica	7562.89	10035.96
Funzioni strumentali al POF art(33 CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Incarichi specifici al personale ATA	0.00	0.00
Area a rischio	0.00	0.00
Ore eccedenti Sc. Primaria	0.00	0.00
Ore eccedenti Sc. Secondaria	1725.77	2290.09
Attività complementari di educazione fisica	17.85	23.69
Indennità lavoro notturno/festivo	0.00	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0.00	0.00
TOTALE	9306.51	12349.74



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Modulo I - Sezione III (risorse variabili)

DECURTAZIONI DEL FONDO - Non sono previste decurtazioni

Modulo I – Sezione IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tipologia delle Risorse (sintesi)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</i>	68115.20	90388.87
<i>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</i>	9306.51	12349.74
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	77421.71	102738.61

Modulo I – Sezione V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO - € 0,00 a disposizione del Dirigente Scolastico per eventuali ulteriori esigenze scolastiche.

MODULO II

Modulo II – Sezione I (Destinazioni non disponibili)

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA.

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto

Tipologia dei compensi (destinazioni non disponibili)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA</i>	440.35	584.34
<i>Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA/Facente funzione</i>	3570.00	4737.39
<i>Compensi per ore eccedenti</i>	4133.75	5485.49
TOTALE	8144.10	10807.22



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Gli importi relativi alle ore eccedenti per **sostituzione colleghi assenti** (assegnazione + resti) non sono oggetto di contrattazione e restano finalizzati al compenso per i docenti per la sostituzione dei colleghi assenti.

Sono stati definiti in contrattazione d'Istituto anche i criteri di ripartizione della parte economica, per la parte spettante al personale, i finanziamenti del Miur relativi ai percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento che ammontano ad € 18.852,05 (L.S.). I fondi C.T.P.O. sono inseriti in bilancio, pertanto sono somme lordo Stato, poiché tali somme possono essere utilizzate anche per spese non relative al personale.

Modulo II – Sezione II (Destinazioni specificatamente finalizzate)

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente (destinazioni specificatamente finalizzate)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>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</i>	0	0.00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/ 2007</i>	4500.00	5971.50
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007</i>	6510.00	8638.77
<i>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</i>	26695,39	35424,78
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera L) CCNL 29/11/2007</i>	0	0.00
<i>Tutor scolastico e orientatore (D.M. 63 del 5/04/2023)</i>	0	0.00
<i>Valorizzazione del merito del personale docente</i>	8632,29	11455,05
<i>Funzioni Strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)</i>	3383.12	4489.40
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)</i>	2057.12	2729.80



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9) CCNL 29/11/2007</i>	3802.45	5045.85
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.88,comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88,comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6,comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
TOTALE	55580.37	73755.15
Ore sostituzione colleghi assenti	4133,75	5485,49

Personale ATA	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88,comma2,lettera e) CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007</i>	8801,35	11679,39
<i>Indennità di turno notturno-festivo del personale ATA (art.88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Incarichi specifici (art.47, comma 1, lettera b CCNL 29/11/2007) come sostituto dall art. 1 delle sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008</i>	2725.91	3617.28
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processi immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 , comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6,comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0
<i>Valorizzazione del merito per il personale Ata</i>	2158,07	2863,76
TOTALE	13685.33	18160.43
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti/Facente funzione	4010.35	5321.73
TOTALE GENERALE (personale Docente + Ata escluso ind. DSGA / FF e Sost.)	69265.70	91915.59



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Modulo II – Sezione III

Destinazione ancora da regolare € 0;00
(Somma a disposizione del D.S. per ulteriori esigenze scolastiche).

Modulo II – Sezione IV

(Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione:)

Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa	Totale Mof	(lordo dip. impegnato)	Economia	(lordo stato)
PERSONALE DOCENTE				
<i>FIS</i>	46337.68	46337.68	0.00	61490.10
<i>Funzioni strumentali</i>	3383.12	3383.12	0.00	4489.40
<i>Attività complementari educ. fisica</i>	2069.03	2057.12	11.91	2729.80
PERSONALE ATA				
<i>FIS</i>	10959.42	10959.42	0.00	14543.15
<i>Incarichi Specifici</i>	2725.91	2725.91	0.00	3617.28
Destinazioni specificatamente regolate da contratto				
<i>Indennità di direzione DSGA/Facente funzione</i>	3570.00	3570.00	0.00	4737.39
<i>Indennità di sostituto DSGA</i>	440.35	440.35	0.00	584.34
<i>Indennità di lavoro notturno/festivo</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Area rischio</i>	3802.45	3802.45	0.00	5045.85
<i>Ore eccedenti</i>	4133.75	4133.75	0.00	5485.49
<i>Fondo riserva</i>	0.00			
TOTALE	77421.71	77409.80	11.91	102722.80

Modulo II – Sezione V



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo € (Somma a disposizione del D.S. per eventuali ulteriori esigenze scolastiche).

Modulo II – Sezione VI (Attestazione del prospetto dei vincoli)

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

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

<i>Assegnazione complessiva quantificata</i>	<i>77421.71</i>	<i>102738.61</i>	
<i>Utilizzazione totale delle risorse</i>	<i>77409.80</i>	<i>102722.81</i>	<i>99,98%</i>

Le unità di personale interessato (organico di diritto) sono complessivamente n. 94 di cui n. 69 docenti e n. 25 personale ATA.

<i>Esiti complessivi solo FIS</i>	<i>(lordo dip.)</i>	<i>(lordo stato)</i>	<i>%</i>
<i>Assegnazione complessiva quantificata</i>	<i>61307.45</i>	<i>81354.99</i>	
<i>Destinazioni non disponibili: Ind.di Direzione</i>	<i>4010.35</i>	<i>5321.73</i>	<i>6,54%</i>
<i>Personale docente</i>	<i>46337.68</i>	<i>61490.10</i>	<i>75,58%</i>
<i>Personale ATA</i>	<i>10959.42</i>	<i>14543.15</i>	<i>17,88%</i>
<i>Utilizzazione totale delle risorse</i>	<i>61307.45</i>	<i>81354.98</i>	<i>100,00%</i>

Modulo III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

<i>Anno scolastico 2022/23</i>		<i>Anno scolastico 2023/24</i>	
<i>Fondo certificato</i>	<i>Fondo impegnato</i>	<i>Fondo totale</i>	<i>Totale poste di destinazione</i>
<i>84242.61</i>	<i>74936,10</i>	<i>77421.71</i>	<i>77409.80</i>

Modulo IV – 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

Il sistema di contabilità economico finanziario delle istituzioni scolastiche è predeterminato dal Miur. Il fondo viene gestito tramite POS dal sistema NoiPa.

Le risorse finanziarie sono state comunicate tramite nota n. 25954 del 29/09/2023, con la quale il Miur ha comunicato alle scuole le risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa, sulla base dell'ipotesi di CCNI siglato in data 08 settembre 2023 tra il Ministero e le O.SS. rappresentative del comparto scuola.

Le disponibilità finanziarie sono imputate su pertinenti capitoli di spesa e relativi piani gestionali. alla data del 07/12/2023 la consultazione del piano di riparto presente nel SIRGS è la seguente:

Descrizione	Capitolo/piano gestionale	Importo disponibile	Importo da impegnare
FIS *	2549/05	7562,89	7562,89
Funzioni strumentali	2549/05	0,00	0,00
Incarichi specifici	2549/05	0,00	0,00
Aree a rischio	2549/05	0,00	0,00
Ore eccedenti	2549/06	1725,77	1725,77
Attività compl. Ed. fisica*	2549/12	17,85	17,85
TOTALE		9306,51	9306,51

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 9306,51 (lordo dipendente) pari ad € 12349,74 (lordo Stato) da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo, come si evince dal prospetto sottostante.

Risorse non utilizzate a.s. 2022/23

Risorse certificate			somme spese		resti	
	lordo dipendente	lordo Stato	lordo dipendente	lordo Stato	lordo dipendente	lordo Stato
Fondo Istituzione scolastica	63442,84	84188,64	55879,95	74152,69	7562,89	10035,96
Funzioni strumentali	3372,62	4475,47	3372,62	4475,47	0,00	0,00
Incarichi specifici personale ATA	2725,55	3616,80	2725,55	3616,80	0,00	0,00
corsi per att.complem. Educaz. Fisica	2984,28	3960,14	2966,43	3936,45	17,85	23,69
Forte processo immigratorio	4377,55	5809,01	4377,55	5809,01	0,00	0,00
Ore sostituzione colleghi assenti	7339,77	9739,88	5614,00	7449,78	1725,77	2290,09
Totali	84242,61	111789,94	74936,10	99440,20	9306,51	12349,74



ISTITUTO PROFESSIONALE STATALE PER I SERVIZI COMMERCIALI FILIPPO RE

Viale Trento Trieste, 4 - 42124 Reggio Emilia Tel: 0522.437981/438922 - CF. 80014130357.

mail: rerc01000p@istruzione.it - pec: rerc01000p@pec.istruzione.it

www.filippore.edu.it

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

I mezzi di copertura sono dati dalla assegnazione dei fondi, effettuata dal Miur tramite nota n. 25954 del 29/09/2023.

Il personale destinatario delle risorse è individuato tramite la contrattazione di Istituto.

FONDI PER DOCENTEORIENTATORE E TUTOR:

Sono stati stanziati per il docente orientatore e i docenti tutor fondi PNRR con nota prot. n. 3509 del 06/04/2023 per € 44.981,63, suddivisi come da proposta del C. D. e successiva contrattazione integrativa di istituto.

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 fonti impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa corrispondono 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 PTOF per l'anno scolastico 2023/24,

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla contrattazione che le parti hanno siglato in data.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 07-03-2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

REGGIO EMILIA, 07/03/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
FIORITA MONICA