Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"

Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277

Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*
e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it
http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO
LICEO LINGUISTICO
LICEO ARTISTICO

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

su:

"Ipotesi di Contratto integrativo di Istituto a.s. 2023/2024"

Il Direttore dei SS. GG. e AA.

- VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009);
- VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;
- VISTO il C.C.N.L. "Istruzione e Ricerca" 2016-2018 del 19 aprile 2018;
- VISTO il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Istruzione e ricerca Periodo 2019-2021 del 18 gennaio 2024;
- 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 17/02/2011 e n. 7 del 5/04/2011;
- VISTA l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 12 dicembre 2012 relativa 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, sottoscritta in via definitiva in data 13 marzo 2013;
- VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 31/10/2023 n° 42 relativa all'adozione del PTOF 2023/24;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente deliberato dal collegio nella seduta del 27 ottobre 2023;
- VISTO IL C.C.N.I. Comparto Istruzione e Ricerca – Sezione Istituzioni scolastiche ed educative - del 18 settembre 2019 contenente i "Criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2019/2020 delle risorse finanziarie confluite in unico fondo, denominato *Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa* e destinate a retribuire gli istituti contrattuali di cui agli articoli 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 e 104 del CCNL 2006/2009 del comparto scuola, come modificati dalle successive sequenze contrattuali (MOF) nonché le risorse indicate nell'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, relative alla *Valorizzazione del Personale Docente* e nell'articolo 1, comma 592, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 riguardante la *Valorizzazione della Professionalità*, come richiamati all'articolo 40 del CCNL 2016-2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, sezione istituzioni scolastiche ed educative";
- VISTA la comunicazione preventiva MIUR - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - ufficio IX – Nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 avente ad 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.
- VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s.2023/2024 sottoscritta in data 11/01/2024 tra il Dirigente Scolastico e i rappresentanti territoriali delle OO.SS.;
- VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione scolastica per l'e.f. 2024;

ESPONE

Quanto segue:

a) L'ipotesi di contratto integrativo d'istituto citato in premessa è rispondente a quanto previsto dalla normativa e dai Contratti Collettivi Nazionali vigenti e non comporta oneri aggiuntivi per lo Stato;

b) In merito all'aspetto finanziario detta ipotesi di contratto integrativo è pienamente compatibile con le risorse previste e disponibili per l'e.f. 2022 e l'e.f. 2023, derivanti da somme per salario accessorio di cui ai contratti collettivi e integrativi nazionali e altri finanziamenti provenienti da M.I. e Enti Pubblici e privati diversi, destinate alla liquidazione dei compensi per attività aggiuntive svolte dal personale docente ed ATA.

Le risorse finanziarie disponibili oggetto di contrattazione (non sono state considerate le ore eccedenti) e le relative finalizzazioni sono indicate di seguito attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dal Circ. MEF n.25 del 19/07/2012.

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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 2023/2024 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)	**Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)**
Fondo dell'Istituzione Scolastica comprensivo della Valorizzazione personale scolastico	132.834,77	100.101,56
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.149,65	5.387,83
Incarichi specifici al personale ATA	4.973,76	3.748,12
Attività complementari di educazione fisica	5.528,91	4.166,47
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)		
TOTALE COMPLESSIVO*	**150.487,09**	**113.403,98**

*Se si aggiunge l'importo assegnato per il 2023/2024 per le Ore eccedenti di sostituzione colleghi assenti pari a € 5.025,35 L.D. il totale complessivo delle risorse fisse passa a € 118.429,33 L.D. a cui devono essere aggiunte le risorse variabili.

SEZIONE II

Risorse variabili

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)	**Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)**
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	3.815,16	2.875,03

Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"
Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277

Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*
e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it
http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO
LICEO LINGUISTICO
LICEO ARTISTICO

Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)		
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente) *	FIS 10.014,87 Att. compl. Ed. fisica 2.402,72	FIS 7.547,00 Att. Compl. Ed. fisica 1.810,64
TOTALE COMPLESSIVO	**16.232,75**	**12.232,67**

*Tra le economie FIS provenienti dall'esercizio precedente non sono state considerate le Ore eccedenti di sostituzione colleghi assenti pari a € 261,86 L.D.

SEZIONE III
Decurtazioni dal fondo
Non sono previste decurtazioni.

SEZIONE IV
Sintesi della costituzione del Fondo sottoposta a certificazione

	Lordo Stato	**Lordo dipendente**
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	150.487,09	113.403,98
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	16.232,75	12.232,67
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	**166.719,84**	**125.636,65**

SEZIONE V
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Non previste.

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA		
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	8.081,43	6.090,00
Compensi per ore eccedenti		
TOTALE COMPLESSIVO	**8.081,43**	**6.090,00**

SEZIONE II
Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.
Di seguito si indicano le attività e i compensi lordo dipendente stabiliti per il personale interessato:

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)
Impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica (art. 88 comma 2/a)		
Flessibilità organizzativa e didattica (art. 88 comma 2/a)		
Attività aggiuntive di insegnamento (progetti) (art. 88 comma 2/b)		
Ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli studenti con debito formativo (art. 88	13.210,28	9.955,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 comma 2/d)	40.765,44	30.720,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88 comma 2/f)	9.289,00	7.000,00
Compensi per personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 comma 2/k)		

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 comma 2/l)	31.559,38	23.782,50
Indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e di trilinguismo		
Funzioni strumentali al PTOF	7.149,65	5.387,83
Compensi per attività complementari di educazione fisica	5.528,91	4.166,47
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	3.815,16	2.875,03
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	**111.317,82**	**83.886,83**

Personale ATA:

Descrizione	**Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)**	**Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)**
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	31.555,06	23.779,25
Compensi per il personale ATA per ogni attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo del personale ATA		
Indennità di bilinguismo e di trilinguismo		
Incarichi specifici	4.694,26	3.536,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	**36.249,32**	**27.315,25**

SEZIONE III
Destinazioni ancora da regolare

Non previste le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV
Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	111.317,82	83.886,83
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	36.249,32	27.315,25
TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO (sezione II)	**147.567,14**	**111.202,08**
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (sezione I)	8.081,43	6.090,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (sezione III)		
TOTALE COMPLESSIVO	**155.648,57**	**117.292,08**

SEZIONE V
Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione

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

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che a fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in **€ 166.719,84** (lordo stato e comprensiva dell'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 155.648,57** (lordo stato) pari ad una percentuale di 93,36% di cui **€ 111.317,82** (lordo stato) per il personale docente ed **€ 44.330,75** (lordo stato comprensiva dell'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA) per il personale ATA.
La differenza di **€ 11.071,27** (lordo stato) è dovuta alle seguenti residue disponibilità:
a) FIS € 10.791,78
a) funzioni strumentali € 0,00
b) incarichi specifici € 279,49
I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.
Le unità di personale interessato sono complessivamente n° 222 di cui n° 179 di personale docente e n° 43 di personale ATA.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie rappresentate al netto dell'indennità di direzione DSGA parte variabile e al lordo dipendente.

Causale	Economie realizzate a.s. 2022/2023	Assegnazioni 2023/2024	Totale disponibilità A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C=A-B
Fondo Istituzione Scolastica (al netto Ind. DSGA)	7.547,00	100.101,56	107.648,56	Personale Docente *Attività € 61.502,50* *Progetti € 0,00* *Corsi recupero € 9.955,00* **Totale € 71.457,50** Personale ATA *Att. Agg.ve € 23.779,25* *Progetti € 0,00* **Totale € 23.779,25**	12.411,81
Funzioni strumentali		5.387,83	5.387,83	5.387,83	
Incarichi specifici ATA		3.748,12	3.748,12	3.537,50	210,62
Att. Compl. Ed. Fisica	1.810,64	4.166,47	5.977,11	4.166,47	1.810,64
		Totali	**122.761,62**	**108.328,55**	**14.433,07**

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato (Lordo stato)	**Fondo impegnato e speso (Lordo stato)**	**Fondo Totale (Lordo stato)**	**Totale poste di destinazione (L.S.)**
€ 167.234,23	**€ 160.576,10**	**€ 166.719,84**	**€ 155.648,57**

MODULO IV
COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

Il presente modulo si compone di n° 3 sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo

finale nonché l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I
Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Il sistema contabile per la gestione delle risorse si articola:

a) gestione delle risorse allocate in bilancio secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dal nuovo regolamento di contabilità, D.I. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale;
b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'art.2, comma 197 della L.191/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1/12/2010, dalla Circolare MEF n. 39 del 22/12/2012 e dalla circolare MIUR n. 3980 del 16/05/2011.

PROGRAMMA ANNUALE
Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2549 / 5	**0,00**	**0,00**	
N° 2549 / 12	**0,00**	**0,00**	
N°			
N°			

Gli importi relativi ai piani gestionali di interesse si riferiscono alla data del 25/03/2024 e sono desunti dalla consultazione dei Piani di Riparto dal portale SIDI tramite l'accesso alla piattaforma MEF - SIRGS – sottosistema Spese Web –.
Eventuali differenze non contrattate, sono rimandate alla contrattazione per l'a.s. 2024/25.

SEZIONE II
Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato (lordo dipendente)

Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"

Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277

Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*
e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it
http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO
LICEO LINGUISTICO
LICEO ARTISTICO

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione.		
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	5.970,00	5.970,00
Compensi per ore eccedenti		
TOTALE	**5.970,00**	**5.970,00**

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica art. 88 2a		
Attività aggiuntive di insegnamento art. 88 2b		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero art. 88 2c	22.590,00	19.680,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento art. 88 2d	22.522,50	20.055,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico art. 88 2f	7.700,00	7.700,00
Funzioni strumentali al PTOF	5.317,76	5.317,76
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF art. 88 2k		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni art. 88 2l	23.380,00	23.380,00
Compensi per attività complementari di ed. Fisica	4.065,60	2.254,75

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	2.660,00	2.572,50
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	**88.235,86**	**80.960,01**

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2022/2023	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	23.191,00	23.621,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	3.610,00	3.610,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	**26.801,00**	**27.231,00**

SEZIONE III
Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

- Il contratto integrativo di istituto per l'a.s. 2023/2024 trova la sua copertura finanziaria nelle somme assegnate con le note MI citate in premessa (per l'acconto 4/12 e il saldo 8/12), la riassegnazione e conseguente caricamento a

SICOGE e sul POS FI428 di questa istituzione scolastica degli importi assegnati nel corso dell'e.f. 2023 e non utilizzati e con le economie per compensi accessori allocati in bilancio.

- Gli impegni di spesa assicurano il servizio didattico agli alunni, prioritariamente quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF e rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2023/2024.
- Le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali e gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte.

Per quanto esposto la presente relazione tecnico finanziaria, in tutti i passaggi che la precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 28 febbraio 2024.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi F.F.
Arianna Marmugi