

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA



Istituto Comprensivo "Gino Strada"

Scuola dell'Infanzia e Primaria - Casirate D'Adda, Calvenzano, Arzago D'Adda

Scuola Secondaria di Primo Grado - Casirate d'Adda, Calvenzano

Sede uffici di Segreteria e Dirigenza Casirate d'Adda- viale Rimembranze n. 6

BGIC83700B - www.iccasirate.edu.it

Casirate d'Adda, 01/02/2024

Al Dirigente Scolastico
Prof.ssa Nunzia Tedesco - sede

Ai Revisori dei Conti – Ambito 28
Dott.ssa VIARA CARLOTTA – membro M.I.
Dott.ssa STORCE' FEDERICA – membro MEF

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento
Contratto integrativo d'Istituto 2023-24, sottoscritto il 24/01/2024.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il **24/01/2024**.

L' art. 40 bis del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

"Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica"

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in **risorse fisse**, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, valorizzazione del personale, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni

precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE	TOTALE LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione n. 8	15.413,23
totale docenti e ATA in organico di diritto n. 126 (100 doc. – 26 ATA)	29.996,93
TOTALE FIS	45.410,16

FUNZIONI STRUMENTALI	TOTALE LORDO DIPENDENTE
quota fissa 1	1.083,68
Complessità 1	455,11
quota docenti in o.d. 100	2.672,95
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	4.211,74

INCARICHI SPECIFICI ATA	TOTALE LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo per posti in O.D. escluso DSGA – n. 25	2.839,49
TOTALE COMPITI ATA	2.839,49

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONI	TOTALE LORDO DIPENDENTE
quota per n. 71 docenti scuola infanzia e primaria	1.423,21
quota per n. 29 docenti scuola secondaria di 1° grado	1.012,05
TOTALE ORE ECCEDENTI - SOSTITUZIONI	2.435,26

PRATICA SPORTIVA	TOTALE LORDO DIPENDENTE
quota classi 12	769,19
TOTALE PRATICA SPORTIVA	769,19

PROGETTO FLUSSI IMMIGRATORI	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Personale docente	2.619,98
TOTALE FLUSSI IMMIGRATORI	2.619,98

FONDI PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Personale docente ed ATA	13.747,54
TOTALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	13.747,54

TOTALE GENERALE RISORSE FISSE 2023-2024	72.033,36
--	------------------

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE "MOF 2022/2023"	
DA PIANO DI RIPARTO	LORDO DIPENDENTE
FONDO ISTITUTO - art. 85 CCNL 29/11/2007	4.540,10
FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI art.37 CCNL 29/11/2007	
INCARICHI ATA ART. 1 seq. Contr. 25/7/2008	151,04
ORE ECCEDENTI art. 30 CCNL 29/11/2007	575,44
ATTIVITÀ SPORTIVA art. 37 CCNL 29/11/2007	768,11
PROGETTO FLUSSI IMMIGRATORI art. 9 CCNL 29/11/2007	229,47
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	
TOTALE ECONOMIE MOF – Cedolino Unico	6.264,16

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	72.033,36
Compensi variabili sezione II	6.264,16
Decurtazioni del fondo sezione III	0,00
TOTALE	78.297,52

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, processo immigrazione, valorizzazione personale scolastico, relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, valorizzazione personale, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Fondo di riserva FIS	0,00
Quota FIS non utilizzata	1,49
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.530,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	611,78
Quota ORE SPORTIVE	
Quota ORE ECCEDENTI di sostituzioni brevi assenze docenti	3.010,70
Quota ORE ECCEDENTI di sostituzioni brevi assenze personale ATA	0,00
Quota Processo immigrazione non utilizzata	0,00
TOTALE	8.153,97

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

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)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	40.227,11
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 attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.075,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.211,74
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
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)	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.537,30
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.849,45
Valorizzazione personale scolastico (quota confluita nel FIS € 10.310,65)	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE	50.900,60

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	16.252,42
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 educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
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)	2.990,53
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE	19.242,95

TOTALE DOCENTI E ATA SEZ. II	70.143,55
-------------------------------------	------------------

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	8.153,97
Totale sezione II	70.143,55
Totale sezione III	0,00
TOTALE	78.297,52

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che:

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 78.297,52 L.D.** (€ 72.033,36 risorse fisse e € 6.264,16 economie aa.pp.) come da nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 e da piano di riparto.
- a) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa 2022/2025,

elaborato dal collegio dei docenti sulla base degli indirizzi per le attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione definiti dal dirigente scolastico e approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n° 12 del 09/12/2021 e aggiornato per l'a.s. 2023-2024 – delibera C.D.I. n. 57 del 6 novembre 2023.

- b) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE (risorse)			
Tipologia compensi	Lordo DIPENDENTE 2022/2023	Lordo DIPENDENTE 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	72.467,50	72.033,36	+434,14
Compensi variabili sezione II MOD. 1	7.530,75	6.264,16	+1.266,59
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0,00
TOTALI	79.998,25	78.297,52	+1.700,73

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE (impegni)			
Tipologia compensi	Lordo DIPENDENTE 2022/2023	Lordo DIPENDENTE 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	8.856,50	8.153,97	+702,53
Destinazioni sezione II MOD. 2	71.141,75	70.143,55	+998,20
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	79.998,25	78.297,52	+1.700,73

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

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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 per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 5, comma 6 del D.I. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2024.
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria e prescolastica	2154 2156	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo dipendente 2022/2023	Costi sostenuti al lordo dipendente 2022/2023	Differenza Lordo dipendente
Totale risorse 2022/2023	72.467,50	73.734,09	6.264,16
Totale economie anni precedenti	7.530,75		
TOTALI	79.998,25		

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

A fronte di un’assegnazione complessivamente quantificata in **€ 78.297,52**, è stata prevista un’utilizzazione di risorse pari ad **€ 78.296,03** (in percentuale: 99,99809%);
 € 53.911,30 personale docente (in percentuale 68,8557%);
 € 24.384,73 personale ATA (in percentuale 31,14427%)

- 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 d’istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono pari 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 2023-2024.

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.

Il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo.

L’importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Casirate d’Adda, lì 01/02/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GG.AA.
Ornella Mozzi