



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CAPIAGO INTIMIANO

Via Serenza 10/A – 22070 CAPIAGO INTIMIANO CO tel
. 031 461447 - CF 80013500139

coic811002@istruzione.it

coic811002@pec.istruzione.it

www.icsci.edu.it



Al Dirigente Scolastico

IC Capiago Intimiano

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/24, di cui alla pre-intesa sottoscritta il 27/12/2023.

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 2023/24 (vigente dal 2021 al 2024 per la parte normativa e per l'a.s. 2023/24 per la parte economica).

L' art. 40 bis del d.lgvo 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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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, pratica sportiva, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/24, area a rischio) e in **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, etc.).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
FONDO ISTITUZIONE 2023/24 – CCNL 07/08/2014	€. 46.146,46	€. 61.236,35
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/24 – art. 2 c. 2 CCNL 07/08/14	€. 4.078,09	€. 5.411,63
INCARICHI ATA 2023/24 – art. 2 c. 2 CCNL 07/08/14	€. 2.839,49	€. 3.768,00
PRATICA SPORTIVA 2023/24 – art. 2 c. 2 CCNL 07/08/14	€. 833,29	€. 1.105,78
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI 2023/24 – art. 30 CCNL 29/11/2007	€. 2.290,47	€. 3.039,45
AREA A RISCHIO 2023/24 - art. 2 c. 2 CCNL 07/08/14	€. 695,57	€. 923,02
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	€. 12.512,46	€. 16.604,03
TOTALE RISORSE FISSE 2023/24 – NOTA MIUR PROT. 25954 del 29/09/2023	€. 69.395,83	€. 92.088,26

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/23		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione	€. 4.398,90	€. 5.837,34
Funzioni strumentali	€. 0,00	€. 0,00
Incarichi specifici ATA	€. 0,29	€. 0,38
Attività sportiva	€. 2.759,05	€. 3.661,26
Ore eccedenti sostituzioni	€. 18,09	€. 24,01
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio	€. 635,85	€. 843,77
Valorizzazione personale scolastico	€. 0,70	€. 0,93
TOTALE	€. 7.812,88	€. 10.367,69

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	€. 69.395,83	€. 92.088,26
Compensi variabili sezione II	€. 7.812,88	€. 10.367,69
TOTALE	€. 77.208,71	€. 102.455,95

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 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 relative all'anno scolastico 2023/24 e area a rischio) e in 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).

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota FIS non utilizzata	€. 15,93	€ 21,14
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€. 0,00	€ 0,00
Quota Incarichi ATA non utilizzata	€. 1,78	€ 2,35
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA e quota indennità variabile	€. 6.196,53	€ 8.222,80
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	€. 2.308,56	€ 3.063,46
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€. 1.331,42	€ 1.766,79
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€. 3.592,34	€ 4.767,04
Valorizzazione personale scolastico	€. 12.513,16	€ 16.604,96
TOTALE	€. 25.959,72	€ 34.448,54

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto.**Finalizzazioni:**

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 P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento</i>	€. 1.925,00	€. 2.554,47
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento</i>	€. 5.351,50	€. 7.101,44
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico</i>	€. 3.000,00	€. 3.981,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i>	€. 24.794,00	€. 32.901,64
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF</i>	€. 4.078,09	€. 5.411,63
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari</i>	0,00	0,00
TOTALE	€. 39.148,59	€. 45.315,18
PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</i>	€. 9.262,40	€. 12.291,20
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>	0,00	0,00
<i>Incarichi specifici</i>	€. 2.838,00	€. 3.766,03
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i>	0,00	0,00
TOTALE	€. 12.100,40	€. 16.057,23

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	€. 25.959,72	€. 34.448,54
Totale sezione II	€. 51.248,99	€. 68.007,41
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	€. 77.208,71	€. 102.455,95

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 102.455,95 (lordo stato) e assegnate entro il predetto limite;
- b) il MIUR con nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 ha comunicato l'assegnazione dei 4/12 e 8/12 del MOF relativo all' a.s.2023/24;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2023/24;
- d) *le norme di cui al CCNL 21/05/2018 e parti tuttora vigenti 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/23	Lordo Stato 2023/24	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	€. 94.853,39	€. 92.088,26	+ €.2.765,13
Compensi variabili sezione II MOD. 1	€. 7.897,64	€. 10.367,69	- €. 2.407,05
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	€. 102.751,03	€ 102.455,95	€. 295,08
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/23	Lordo Stato 2023/24	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	€. 34.934,11	€ 34.448,54	+ €. 485,57
Destinazioni sezione II MOD. 2	€. 67.816,92	€. 68.007,41	- €. 190,49
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0.00		
TOTALI	€. 102.751,03	€ 102.455,95	+ €. 295,08

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

Tutte le somme previste nelle fasi di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2022/23):

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2022/23	Costi sostenuti al lordo Stato 2022/23	Differenza (lordo Stato)
Compensi sezione I MOD. 2 2022/23	€. 34.934,11	€. 30.403,76	€. 4.530,35
Compensi sezione II MOD. 2 2022/23	€. 67.816,92	€. 61.979,58	€. 5.837,34
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€. 102.751,03	€. 92.383,34	€. 10.367,69

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

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente. Le diverse voci di destinazione del Fondo, rilevabili dalla presente relazione, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Ornella Rogano

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa)