

I.C. SASSUOLO 2 NORD
VIA ZANELLA, 7 - 41049 SASSUOLO (MO)

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 203/24, sottoscritto il 23/11/2023.

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, sottoscritta il 23/11/2023.

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 compatibilita' 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, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/24) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione,

funzioni strumentali, incarichi ATA, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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 2023/24– ART.40 CCNL 2016-18 PARAMETRI LORDO DIPENDENTE LORDO STATO

Fondo Istituto intesa	Parametri	Lordo dipendente	Lordo Stato
Punti di erogazione	7		
Totale docenti e ata organico di diritto	124		
TOTALE FIS		43007.36	

FUNZIONI STRUMENTALI 2023/24– ART. 40 CCNL 2016-18 PARAMETRI LORDO DIPENDENTE LORDO STATO

Intesa	Parametri	Lordo dipendente	Lordo Stato
Quota fissa	1		
Quota complessità	2		
Quota docenti	102		
TOTALE		4720.30	

COMPITI ATA 2023/24– ART. 40 CCNL 2016/18 PARAMETRI LORDO DIPENDENTE LORDO STATO

Intesa	Parametri	Lordo dipendente	Lordo Stato
Quota unica	22-dsga=21		
TOTALE		2385.17	

ORE SOSTITUZIONI 2023/24– ART. 40 CCNL 2016-2018 PARAMETRI LORDO DIPENDENTE LORDO STATO

Intesa	Parametri	Lordo dipendente	Lordo Stato
Quota doc. primaria e inf.	77		
Quota doc. Sec.I Gardo	25		
TOTALE		2415.94	

PRATICA SPORTIVA 2023/24 – ART. 40 CCNL 2016-18 PARAMETRI LORDO DIPENDENTE LORDO STATO

Intesa	Parametri	Lordo dipendente	Lordo Stato
Quota docenti	12 CLASSI		
TOTALE		769.19	

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE RISORSE FISSE	53297.96	70726.39

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/23 I.C. SASSUOLO 2 NORD

	Lordo dipendente	Lordo Stato
FIS art.85 CCNL 29/11/2007	10186.53	
Valorizzazione personale scolastico		
Ore sostituzioni art.30 CCNL 29/11/2007	841.87	
Pratica Sportiva art.40 CCNL 29/11/2007	832.12	
ART.9 CCNL SCUOLA Progetti aree a rischio		
FIS Sez.Sc.Ospedaliera	16.59	
TOTALE	11877.11	

ALTRE ASSEGNAZIONI

	Lordo dipendente	Lordo Stato
ART.9 CCNL SCUOLA 2007 Progetti aree a rischio Nota MI 25954 DEL 29.9.2023	4358.91	
Valorizzazione personale scolastico Nota MI 25954 DEL 29.9.2023	14124.36	
FIS Sez.Sc.Ospedaliera as 22/23 Decreto USR ER 18340 del 14/07/2023	388.85	
TOTALE	18872.12	

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE RISORSE VARIABILI	30749.23	40804.23

SEZIONE III – decurtazione 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	53297.96	70726.39
Compensi variabili sez.II	30749.23	40804.23
TOTALE	84047.19	111530.62

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 MODULO 1, 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 relative all'anno scolastico 2021/22) 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) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS		
Quota FIS non utilizzata		
Quota funzioni strumentali non utilizzata		
Quota compiti ATA non utilizzata		
Quota indennità di direzione DSGA	4470.00	
Quota indennità di direzione al Sostituto DSGA	457.80	
Quota ore di sostituzione brevi assenze docenti	4089.93	
TOTALE	9017.73	11966.53

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art.88, comma 2, lettera a) CCNL 2007)	/	
Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCNL 2007)	6601.50	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.88, comma 2, lettera c) CCNL 2007)	/	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 2007)	19134.50	

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCNL 2007)	6737.50	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.88, comma 2, lettera g) CCNL 2007)	/	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 2007)	/	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art.88, comma 2, letteraK) CCNL2007)	5101.25	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.88, comma 2, lettera l) CCNL 2007)	4620.00	
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 2007)	4720.31	
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 2007)	769.19	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 2007)	4358.91	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera i) CCNL 2007)	/	
TOTALE	52043.16	

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2, lettera e) CCNL 2007)	19161.18	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 2007)	/	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.88, comma 2, lettera g) CCNL2007)	/	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 2007)	/	
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2385.17	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 2007)	/	
TOTALE	21546.35	

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare
Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

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

RIEPILOGO DELLE POSTE DI DESTINAZIONE

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE SEZ. I	9017.73	11966.53
TOTALE SEZ. II	73589.51	97653.28
TOT.SEZ. III	/	/
TOTALE	82607.24	109619.81

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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 lordo stato di €. 70726.39, come da comunicazioni del MIM prot.n. 25954 del 29/09/2023;
- b) 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 2022/25, deliberato dal Collegio dei docenti dell'Istituto e adottato con delibera del Consiglio d'Istituto;
- c) 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 LORDO STATO

Tipologia compensi	Lordo Stato 22/23	Lordo Stato 23/24	Differenza
Compensi fissi sez.I mod.1	69275.88	70726.39	+1450.51
Compensi variabili sez.II mod.1	34426.44	40804.23	+6377.79
Decurtazione del fondo sez.III mod.1			
TOTALI	103702.32	111530.62	+7828.30

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Lordo Stato 22/23	Lordo Stato 23/24	Differenza
Destinazioni sez.I mod.2	10529.55	11966.53	+1436.98
Destinazioni sez.II mod.2	92236.71	97653.28	+5416.57
Decurtazione del fondo sez.III mod.2			
TOTALI	102766.26	109619.81	+6853.55

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 3 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:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2023, approvato dal Consiglio d'istituto;

b) 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	TIPOLOGIA COMPENSI
Istruzione primaria	2554	05	FIS, Incarichi specifici, Funzioni Strumentali, Aree a rischio e forte processo immigratorio
	2554	06	Ore ecc. sostituzione colleghi assenti
	2555	12	Progetti pratica sportiva

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). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I,II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'a.s. 2022/23.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECENTE

Tipologia compensi	Certificazione Lordo Stato 22/23	Costi sostenuti Lordo Stato 22/23	Differenza Lordo Stato	Differenza Lordo Dip.
Compensi sez.I mod.2 2022/23	10529.55	9145.45	+1384.10	+1043.03
Compensi sez.II mod.2 2022/23	92236.71	78285.06	+13951.65	+10513.68
Decurtazione del fondo sez.III mod.2 2022/23	/	/		
TOTALI	102766.26	87430.51	+15335.75	+11556.71

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/24 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. 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.

Sassuolo, 23/11/2023

IL DIRETTORE SGA
Anna Palandri