



Finanziato dall'Unione Europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

ISTITUTO COMPRENSIVO CAVRIAGO DON G. DOSSETTI

Via del Cristo, 10, 42025 Cavriago (RE) - Tel.: 0522 1752101

E-mail: REIC82200V@istruzione.it - Pec: REIC82200V@pec.istruzione.it

C.F.: 80016730352 - C.M.: REIC82200V

Prot. N°0004659/01-6-2024

31-5-2024

⇒ al Dirigente Scolastico

sede

⇒ Agli Atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, sottoscritto il 30-5-2024.

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 30-5-2024

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, 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, 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 2023/2024) 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 2023/2024

BUDGET DISPONIBILE

Numeri punti di erogazione 3

Numero addetti in organico di diritto Primaria e Secondaria 78

Numero addetti in organico di diritto ATA 19

Fondo Istituzione Scolastica (FIS) A.S. 2023/2024 parametri	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale FIS	29.348,97	38.946,09
Funzioni Strumentali 2023/2024	3.677,15	4.879,57
Incarichi specifici per il personale ATA	2.044,43	2.712,96
PRATICA SPORTIVA 2023/2024	833,29	1.105,78
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti	2.049,21	2.719,30
Aree a rischio 2023/2024	1.205,65	1.599,90
Valorizzazione del personale scolastico	10.818,39	14.356,01
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024 - nota MI n. 25954 del 29-9-2023	49.977,09	66.319,60

SEZIONE II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

TIPOLOGIA di RISORSE	LORDO Dipendente	LORDO Stato
Economie personale docente	€ 3.001,03	€ 3.982,37

Economie personale ATA € 0,00 € 0,00

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
a. Totale delle Risorse Fisse	€ 49.977,09	€ 66.319,60
b. Totale delle Risorse Variabili	€ 3.001,03	€ 3.982,37
c. Totale del Fondo sottoposto a certificazione	€ 52.978,12	€ 70.301,97
Totale € 52.978,12 LD	€ 70.301,97 LS	

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, 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 2023/2024) 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) e compensi finanziati dall'Unione Europea, 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

TIPOLOGIA DI RISORSE	Lordo stato	Lordo dipendente
Compensi per Indennità di direzione al D.S.G.A. incaricato – quota fissa e quota variabile	€ 7.171,11	€ 5.404,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	€ 408,05	€ 307, 50
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.719,30	€ 2049,21
TOTALE	€ 10.298,46	€ 7.760,71

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE:

DESCRIZIONE	Lordo dipendente	Lordo stato
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 19.546,62 ¹	€ 25.938,36
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali	€ 6.044,50	€ 8.021,05
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 3.700,00	€ 4.909,90
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€ 3.677,15	€ 4.879,57
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 833,29	€ 1.105,78
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.205,65	€ 1.599,90
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 35.007,21	€ 46.454,56

PERSONALE ATA :

DESCRIZIONE	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 6.979,30	€ 9.261,53
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00

¹ € 3.842,49+ € 590,00+ € 2.117,50 + € 3.831,69 + € 1000,00+ € 8.164,94

Incarichi specifici	€ 2.044,43	€ 2.712,96
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 0,0	€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 9.023,73	€ 11.974,49

L'importo relativo alla Valorizzazione del personale scolastico ammonta a € 10.818,55 L.D. € 14.356,22 L.S.

TOTALE SEZ. II € 44.030,94 € 58.429,05

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	€ 7.760,71	€ 10.298,46
Totale sezione II	€ 44.030,94	€ 58.429,06
Totale sezione III		
TOTALE	€ 51.791,65	€ 68.727,52

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:

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 52.978,12 lordo dipendente (€ 70.301,97 lordo stato), come da comunicazione MI, N°25954 del 29/09/2023 e assegnate entro il predetto limite;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel PTOF (piano triennale dell'offerta formativa);

c) le norme di cui al CCNL 18/01/2024, 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

Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)		Anno scolastico 2022/2023 (lordo stato)	
Fondo disponibile	Fondo spesa	Fondo disponibile	Fondo spesa
54.321,98	51.320,95	72.085,27	68.102,90

Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)		Anno scolastico 2023/2024 (lordo stato)	
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo disponibile	Fondo impegnato
52.978,12	51.791,65	70.301,97	68.727,52

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 programmatica della gestione

La gestione del fondo avviene 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	di Piani gestionali	Tipologia compensi	
Istituti comprensivi	2555	06	Ore eccedenti sostituzione colleghi Pratica sportiva	per
<hr/>				
Istituti comprensivi	2555	05	FIS	
<hr/>				
				Funzioni strumentali Incarichi aggiuntivi Area a rischio Valorizzazione

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

Anno Scolastico 2022/2023 (L.D.)		
Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza (economie)
€ 54321,98	€ 51.320,95	€ 3.000,03

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € 3.000,03 da destinare all'incremento a titolo di risorsa variabile del fondo dell'anno scolastico in corso.

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 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati 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.

Il Direttore dei Servizi G.A.

Dott.ssa Lucia Fontanili

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, co. 2 D.Lgs. N° 39/93 e ss.mm.ii