

ISTITUTO COMPRENSIVO DI CADELBOSCO SOPRA



SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

Via G. Pascoli, 10 - 42023 Cadelbosco Sopra (RE)

Tel. 0522/917536 - FAX n. 0522/915924

reic827002@istruzione.it - reic827002@pec.istruzione.it

Codice fiscale 80017210354

www.iccadelboscosopra-re-edu.it



Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2024/2025, sottoscritto il 15/11/2024.

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 2024/2025, sottoscritta il 15/11/2024.

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, 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 2024/2025) 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 2024/2025			
PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	3		
posti	77doc +18 ata=96	31.743,64	42.123,80
incremento DSGA (parte variabile)	1		
formazione docenti	77		
TOTALE FIS		31.743,64	42.123,80
FUNZIONI STRUMENTALI 2024/2025			
PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1	1.152,25	1.529,04
Complessità	1	462,26	613,42
quota docenti	77	2.058,17	2.731,19
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.672,68	4.873,65
INCARICHI SPECIFICI 2024/2025			
PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	18	2.389,78	3.171,24
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		2.389,78	3.171,24

PRATICA SPORTIVA 2024/2025		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>PARAMETRI</i>			
quota classi	14	897,18	1.190,56
TOTALE PRATICA SPORTIVA		897,18	1.190,56
ORE ECCEDENTI 2024/2025		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>PARAMETRI</i>			
quota docenti	95	2.170,61	2.880,40
TOTALE ORE ECCEDENTI		2.170,61	2.880,40
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO			
		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
QUOTA A.S. 2024/2025		9.727,46	12.908,34
TOTALE VALORIZZAZIONE		9.727,46	12.908,34
TOTALE RISORSE FISSE 2024/2025 - nota MI n. 36704 del 30/09/2024 e prot. n. 40436 del 28/10/2024		50.601,35	67.147,99

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2023/2024		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione	3.056,50	4.055,98
Corsi di recupero		
Funzioni strumentali	400,00	530,80
Compiti ATA		
Attività sportiva	14,49	19,23
Ore sostituzioni	612,22	812,42
Valorizzazione docenti		
TOTALE	4.083,21	5.418,43

FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1 – 2011 – CODICE QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>(autorizzazione n° ___ del _____)</i>		
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		

TOTALE PON C1		
----------------------	--	--

<i>ALTRI FINANZIAMENTI</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>PROGETTI AREA A RISCHIO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Economie personale docente</i>	11.88	15.76
TOTALE RISORSE VARIABILI	4.095,09	5.434,19

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		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Compensi fissi sezione I</i>	50.601,35	67.147,99
<i>Compensi variabili sezione II</i>	4.095,09	5.434,19
TOTALE	54.696,44	72.582,18

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 relative all'anno scolastico 2024/2025) 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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	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 al DSGA	4.137,00	5.489,80
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	487,50	646,91
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	2.782,83	3.692,82
TOTALE	7.407,33	9.829,53

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		
Attività aggiuntive di insegnamento	3.484,25	4.623,60
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Attività aggiuntive funzionali	25.713,81	34.122,22
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente	3.300,00	4.379,10
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del		

<i>personale educativo</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>		
<i>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i>		
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni</i>		
<i>Funzioni strumentali al POF</i>	4.072,68	5.404,45
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica</i>	911,67	1.209,79
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari</i>		
<i>Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica</i>		
TOTALE	37.482,41	49.739,16

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</i>	7.416,92	9.842,25
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i>		
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>		
<i>Incarichi specifici</i>	2.389,78	3.171,24
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari</i>		
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</i>		
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i>		
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>		
TOTALE	9.806,70	13.013,49

TOTALE SEZ. II	47.289,11	62.752,65
-----------------------	------------------	------------------

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	7.407,33	9.829,53
Totale sezione II	47.289,11	62.752,65
Totale sezione III		
TOTALE	54.696,44	72.582,18

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 **€ 67.147,99** (lordo stato), come da comunicazione MI, n° 36704 del 30/09/2024 e prot. n° 40436 del 28/10/2024 assegnate entro il predetto limite;
- b) 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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Stato 2024/2025	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	65.768,92	67.147,99	+ 1.379,07
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	5.327,99	5.434,19	+106,20
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	NON PREVISTO	
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	71.096,91		
TOTALI	71.096,91	72.582,18	+ 1.485,27

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Stato 2024/2025	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	8.452,61	9.829,53	+ 1.376,92
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	62.644,30	62.752,65	+ 108,35
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	71.096,91	
TOTALI	71.096,91	72.582,18	+ 1.485,27

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 piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istituti Comprensivi	2555	06	Ore eccedenti per sostituzione colleghi
	2555	12	Pratica sportiva
Istituti Comprensivi	2555	05	FIS
			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.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2023/2024	Costi sostenuti al lordo Stato 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	65.768,92	- 60.334,73	5.434,19
Compensi variabili sezione II MOD. 1	5.327,99	- 5.327,99	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	71.096,91	-65.662,72	5.434,19

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 2024/2025

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.

Li, 19/11/2024

IL DIRETTORE SGA

Tonelli Antonella