

## 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 2023/2024, sottoscritto il 08/02/2024.**

### **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 08/02/2024.

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 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**

<b>FONDO ISTITUZIONE 2023/2024</b>			
<b>PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
punti di erogazione	3	28.634,76	37.998,35
Personale docente e Ata in organico di diritto	96		
<b>TOTALE FIS</b>		<b>28.634,76</b>	<b>37.998,35</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024</b>			
<b>PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
quota fissa	1	1.083,68	1.438,04
Complessità	1	455,11	603,93
quota docenti	77	2.058,17	2.731,19
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>3.596,96</b>	<b>4.773,16</b>
<b>INCARICHI SPECIFICI 2023/2024</b>			
<b>PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
quota unica a calcolo	18	2.044,43	2.712,95
<b>TOTALE INCARICHI SPECIFICI</b>		<b>2.044,43</b>	<b>2.712,95</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2023/2024</b>			
<b>PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
quota classi	15	961,49	1.275,90
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>961,49</b>	<b>1.275,90</b>

<b>ORE ECCEDENTI 2023/2024</b>			
<i>PARAMETRI</i>		<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
quota docenti	n. 47 x € 26,60 (lordo stato – scuola primaria) n. 30 x € 46,31 (lordo stato scuola secondaria.)	1.989,08	2.639,51
<b>TOTALE ORE ECCEDENTI</b>		<b>1.989,08</b>	<b>2.639,51</b>
<b>AREE A RISCHIO 2023/2024</b>			
		<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
QUOTA A.S. 2023/2024		1.692,55	2.246,01
<b>TOTALE AREE A RISCHIO</b>		<b>1.692,55</b>	<b>2.246,01</b>
<b>VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO</b>			
		<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
QUOTA A.S. 2023/2024		10.642,84	14.123,04
<b>TOTALE VALORIZZAZIONE</b>		<b>10.642,84</b>	<b>14.123,04</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024 - nota MI n. 25954 del 29/09/2023</b>		<b>49.562,11</b>	<b>65.768,92</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>ECONOMIE MOF 2022/2023</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo istituzione</b>	<b>3.689,95</b>	<b>4.896,56</b>
<b>Corsi di recupero</b>		
<b>Funzioni strumentali</b>		
<b>Compiti ATA</b>		
<b>Attività sportiva</b>	<b>2,85</b>	<b>3,78</b>
<b>Ore sostituzioni</b>	<b>305,44</b>	<b>405,32</b>
<b>Valorizzazione docenti</b>		
<b>TOTALE</b>		

<b>FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1 – 2011 – CODICE QUOTA DESTINATA AL PERSONALE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>

(autorizzazione n° ___ del _____)		
<b>Personale docente</b>		
<b>Personale ATA</b>		
<b>DSGA</b>		
<b>TOTALE PON C1</b>		

<b>ALTRI FINANZIAMENTI</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>PROGETTI AREA A RISCHIO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Economie personale docente</b>	<b>16,83</b>	<b>22,33</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>4.015,07</b>	<b>5.327,99</b>

**SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Compensi fissi sezione I</b>	<b>49.562,11</b>	<b>65.768,92</b>
<b>Compensi variabili sezione II</b>	<b>4.015,07</b>	<b>5.327,99</b>
<b>TOTALE</b>	<b>53.577,18</b>	<b>71.096,91</b>

**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 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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo di riserva FIS</b>		
<b>Quota FIS non utilizzata</b>		
<b>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</b>		
<b>Quota Compiti ATA non utilizzata</b>		
<b>Quota indennità di direzione al DSGA</b>	<b>3.630,00</b>	<b>4.817,01</b>
<b>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA</b>	<b>445,20</b>	<b>590,78</b>
<b>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</b>	<b>2.294,52</b>	<b>3.044,82</b>
<b>TOTALE</b>	<b>6.369,72</b>	<b>8.452,61</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d'istituto**

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica</i>		
<i>Attività aggiuntive di insegnamento</i>	<b>5.428,50</b>	<b>7.203,63</b>
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali</i>	<b>22.013,38</b>	<b>29.211,77</b>
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente</i>	<b>4.050,00</b>	<b>5.374,35</b>
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del 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>	<b>3.596,96</b>	<b>4.773,16</b>
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica</i>	<b>964,34</b>	<b>1.279,67</b>
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i>	<b>1.709,38</b>	<b>2.268,34</b>
<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>		
<b>TOTALE</b>	<b>37.762,56</b>	<b>50.110,92</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</i>		
	<b>7.400,47</b>	<b>9.820,43</b>
<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>	<b>2.044,43</b>	<b>2.712,95</b>
<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>		
<b>TOTALE</b>	<b>9.444,90</b>	<b>12.533,38</b>

<b>TOTALE SEZ. II</b>	<b>47.207,46</b>	<b>62.644,30</b>
-----------------------	------------------	------------------

**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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	<b>6.369,72</b>	<b>8.452,61</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>47.207,46</b>	<b>62.644,30</b>
<b>Totale sezione III</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>53.577,18</b>	<b>71.096,91</b>

**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 **€ 65.768,92** (lordo stato), come da comunicazione MI, n° 25954 del 29/09/2023 e 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 2022/2025 (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**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2022/2023</b>	<b>Lordo Stato 2023/2024</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 1</b>	<b>67.229,76</b>	<b>65.768,92</b>	<b>-1.460,84</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 1</b>	<b>9.741,10</b>	<b>5.327,99</b>	<b>-4.413,11</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</b>	<b>NON PREVISTO</b>		<b>...</b>
<b>Certificazione vecchio sistema</b>	<b>76.970,86</b>		
<b>TOTALI</b>	<b>76.970,86</b>	<b>71.096,91</b>	<b>- 5.873,95</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2022/2023</b>	<b>Lordo Stato 2023/2024</b>	<b>Differenza</b>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	<b>8.996,82</b>	<b>8.452,61</b>	-544,21
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	<b>67.974,04</b>	<b>62.644,30</b>	-5.329,74
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>NON PREVISTO</b>	....
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	<b>76.970,86</b>		....
<b>TOTALI</b>	<b>76.970,86</b>	<b>71.096,91</b>	<b>- 5.873,95</b>

#### **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**

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:

<b>Tipologia di scuola</b>	<b>Capitolo di bilancio</b>	<b>Piani gestionali</b>	<b>Tipologia compensi</b>
Istituti Comprensivi	2555	06	Ore eccedenti per sostituzione colleghi
			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.**

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Certificazione lordo Stato 2022/2023</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2022/2023</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 1</b>	<b>67.229,76</b>	<b>-61.901,77</b>	<b>5.327,99</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 1</b>	<b>9.741,10</b>	<b>-9.741,10</b>	
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</b>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>....</b>
<b>Certificazione vecchio sistema</b>			
<b>TOTALI</b>	<b>76.970,86</b>	<b>-71.642,87</b>	<b>5.327,99</b>

**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.

Li, 12/02/2024

IL DIRETTORE SGA

Tonelli Antonella