



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale San Nicola

Via A. Salsano - 84013 - CAVA DE' TIRRENI (SA)

C.M.: saic8b2008 - C.F./P.IVA 95178980652

PEC: saic8b2008@istruzione.it - PEC: saic8b2008@pec.istruzione.it

Tel. 089 2966818 - 819 - www.icsannicola.edu.it

Codice Univoco: WCLAK4



ISTITUTO COMPrensIVO STATALE - "S. NICOLA"-CAVA DEI TIRRENI
Prot. 0001647 del 23/02/2024
VI (Uscita)

**Al Dirigente Scolastico
Ai revisori dei conti**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024, di cui alla pre- intesa sottoscritta il 22/02/2024.
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 2022/2023, sottoscritta il 22/02/2024.

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 dai 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 enel 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, misure incentivanti per aree a rischio, valorizzazione del personale docente e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) 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 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024- ART. 85 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. DEL 08/09/2023) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE
<i>punti di erogazione</i>	15X 1.923,165	28.847,48
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	132X 236,663	31.239,61
TOTALE FIS		60.087,09
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 - ART. 37 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. DEL 08/09/2023) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE
<i>quota fissa</i>		1.077,48
<i>Complessità</i>		458,06
<i>quota docenti</i>	110 X26,516	2.916,76
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.452,30
INCARICHI SPECIFICI 2023/2024- ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (C.C.N.I. DEL 08/09/2023) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE
<i>quota unica a calcolo</i>	21 X 113,579	2.385,17
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		2.385,17
PRATICA SPORTIVA 2023/2024- ART. 87 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. DEL 08/09/2023) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE
<i>quota classi</i>	9X 64,10	576,90
<i>coordinatore provinciale</i>	00 X -----	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		576,90
PRATICA ORE SOSTITUZIONI DOCENTI 2023/2024- ART. 30 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. DEL 08/09/2023) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE
<i>quota docenti SCUOLA PRIMARIA E INFANZIA</i>	83X 19,681arr.to	1.633,53

quota docenti SCUOLA SECONDARIA I GRADO	27 X 35,275	952,43
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI DOCENTI		2.585,96
AREE A RISCHIO 2023/2024 ART. 2 comma 2 CCNL 07/08/2014 NOTA MIM 25954 DEL 29/09/2023		LORDO DIPENDENTE
RISORSA AREE A RISCHIO		347,78
TOTALE RISORSA AREE A RISCHIO		347,78
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE 2023/2024 NOTA MIM 25954 DEL 29/09/2023		LORDO DIPENDENTE
VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE		12.924,50
TOTALE VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE		12.924,50
TOTALE RISORSE FISSE 2022/203- nota MIM 25954 del 29/09/2023		83.359,70

SEZIONE II - Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007(POS)		0,00
Fondo istituzione art. 85 CCNL 29/11/207 (POS)		0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007(POS)		1,46
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (POS)		0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		0,00
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007 (POS)		2.406,71
Attività complementari di educazione fisica (POS)		219,36
Aree a rischio art.2, comma 2 del CCNL 07/08/2014		0,00
Valorizzazione del personale scolastico (POS)		0,00
TOTALE		2.627,53

<i>FINANZIAMENTI _____ 2022/2023- QUOTA DESTINATA AL PERSONALE</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	
<i>Personale docente</i>	<i>0,00</i>	
<i>Personale ATA</i>	<i>0,00</i>	
<i>DSGA</i>	<i>0,00</i>	
<i>TOTALE _____</i>	<i>0,00</i>	

SEZIONE III - Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<i>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</i>		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	
<i>Compensi fissi sezione I</i>	<i>83.359,70</i>	
<i>Compensi variabili sezione II</i>	<i>2.627,53</i>	
<i>TOTALE</i>	<i>85.987,23</i>	

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, misure incentivanti per aree a rischio, valorizzazione del personale docente e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) 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
Fondo di riserva FIS	135,75
Quota FIS non utilizzata	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.710,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	464,68
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	2.585,96
Arre a rischio	347,78
Attività complementari di educazione fisica	796,26
TOTALE	9.040,43

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	1.578,50
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	27.426,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	1.963,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.465,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	8.932,00

<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	7.507,50	
<i>Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento della pratica sportiva</i>	796,26	
<i>Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali</i>	0.00	
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.453,76	
<i>Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	347,78	
<i>Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art 40 CCNL 8/2/2018</i>	2.585,96	
<i>Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019</i>	0,00	
<i>Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)</i>	0,00	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	59.056,26	
<i>Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente</i>	0,00	
<i>Ulteriori compensi per corsi di recupero</i>	0,00	
<i>Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018</i>	0,00	
<i>Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)</i>	0,00	
<i>Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)</i>	0,00	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0,00	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	0,00	
TOTALE	59.056,26	

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	4.710,00	

Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	464,68	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	6.053,85	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	13.163,15	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	2.385,17	
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0,00	
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019		
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	26.776,85	
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	0,00	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0,00	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	0,00	
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0,00	
TOTALE PERSONALE ATA	0,00	
TOTALE	26.776,85	

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	
Totale sezione II	85.833,11	
Totale sezione III	0,00	
TOTALE	85.833,11	

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 € 83.359,70 come da comunicazione M.I. n°25954 del 29/09/2023, e dal C.C.N.I. dell'08 settembre 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, aggiornato per l'anno scolastico 2023/2024.
- 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 DIPENDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2022/2023	Lordo Dipendente 2023/2024	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	84.010,03	83.359,70	-650,33
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	12.500,74	2.627,53	-9.873,21
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	96.510,77	85.987,23	-10.523,54

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2022/2023	Lordo Dipendente 2023/2024	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	0,00	0,00	
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	96.378,17	85.833,11	-10.545,06
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	96.378,17	85.833,11	-10.545,06

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

Il sistema contabile per 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	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione primaria	2154	13		Bonus docenti
	2556	06		Ore eccedenti
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen-cc01/000N	Codice per compensi esenti
	NDIP.EE01/0002	Codice per estranei amm.ne		

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.2022/2023). 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'anno scolastico 2022/2023.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Dipendente 2022/2023	Costi sostenuti al lordo Dipendente 2022/2023	Differenza
Compensi sezione II MOD. 2 2022/2023	96.378,17	93.653,12	-2.725,05
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2022/2023	0,00	0,00	0,00
TOTALI	96.378,17	93.653,12	--2.725,05

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

L'ipotesi al contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari 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.

IL DIRETTORE SGA
Maria Pia Plaitano

