



Istituto Comprensivo Castiglione – Camugnano - San Benedetto
40035 Castiglione dei Pepoli (BO) - via Fiera 96
tel. 0534 91120 e-mail: boic824007@istruzione.it
Pec: boic824007@pec.istruzione.it
BOIC824007 - C.F. 91201650370

***Relazione tecnico-finanziaria relativa all’Ipotesi di
Contratto integrativo di Istituto***

(art. 40, comma 3sexies, D.Lgs. n. 165/2001 come modificato dal D.Lgs n. 150/2009 e circolare MEF n. 25/2012)

A.S. 2023/2024

Indice degli argomenti

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

- Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse storiche consolidate*
- Sezione II- Risorse variabili*
- Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo*
- Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*
- Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

- Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione*
- Sezione II - Destinazioni specificamente regolate da Contratto Integrativo*
- Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare*
- Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione*
- Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*
- Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale*

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

- 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*
- Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato*
- Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

La presente relazione, prevista dall'art. 40 comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001 Legge n. 449/1997 a corredo dell'ipotesi del protocollo d'intesa sottoscritto dall'Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2023/24 tra la Dirigente Scolastica Prof.ssa Michela Ragionieri e la R.S.U di Istituto - viene redatta secondo lo schema predisposto dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, illustrato con Circolare n. 25, Prot. 64981 del 19 luglio 2012 e successive note applicative.

La relazione si pone gli obiettivi generali di:

1. Determinare l'ammontare del Fondo da destinare alla contrattazione integrativa di Istituto
2. Indicare le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
3. Evidenziare le modalità di utilizzo e di gestione delle disponibilità finanziarie così come proposto dal Dirigente Scolastico e contrattato con la RSU.
4. Attestare la copertura finanziaria delle destinazioni di utilizzo
5. Confrontare il risultato della contrattazione integrativa con il corrispondente Fondo certificato nell'anno precedente.

Modulo I – Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto del Fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

Per operare un raccordo con i dati del verbale dei Revisori dei Conti, tutti gli importi relativi alle Ore Eccedenti per sostituzione colleghi assenti, saranno messi in evidenza.

Mod. I - Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse storiche consolidate

In questa parte viene presentata alla certificazione la base di partenza del Fondo riferita all'applicazione della normativa vigente.. Con Nota MIUR Prot.n. 25954 del 29/09/2023 sono stati comunicati i finanziamenti relativi al Fondo Miglioramento Offerta Formativa senza indicazione dei parametri di calcolo applicati. Sempre con medesima è stato comunicato il Fondo per la valorizzazione del personale docente – art.1 comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA - A.S. 2023/2024

RISORSE FISSE (Nota MIUR Prot. n. 25954 del 29/09/2023)

	LORDO DIP
Fondo d'istituto (Art.40, comma 5 CCNL 19/04/2018)	61.061,47
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.158,28
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b))	3.180,23
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	961,49
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2 CCNL 7/08/2014)	1.669,37
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00
Valorizzazione personale scolastico	15.530,61
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.335,76
TOTALE COMPLESSIVO	88.897,21

***Tale finanziamento viene indicato solo per memoria in quanto la sua assegnazione è subordinata all'attivazione dei Progetti di avviamento alla Pratica Sportiva.**

Mod. I – Sezione II - Risorse variabili

Sono qui presentate alla certificazione le risorse variabili (**economie anni scolastici precedenti**) che il CCNL di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi ma che sono quantificati per l'anno scol. 2023/24 secondo quanto sotto riportato:

	LORDO DIP
Fondo d'istituto*	13.823,96
Funzioni strumentali al POF	2,54
Incarichi specifici al personale ATA	0,00
Attività complementari di educazione fisica	4.183,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
Valorizzazione personale scolastico	2.735,69
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.285,33
TOTALE economie a.s. 2022/2023	23.030,52

* Si mette in evidenza come le economie di Fondo su C.U. siano pari ad €15.118,96 di cui € 1.295,00 relativi a compensi contrattati nell' a.s. 2022/2023 ma ancora in corso di rendicontazione, quindi non liquidati ma impegnati.

Mod. I - Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo.-

Mod. I - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sintetizzando le sezioni precedenti si ottiene il seguente quadro generale ove sono presenti anche i dati relativi alle risorse disponibili nell'immediato e costituite dagli acconti certificati dal MIUR e dalle risorse già disponibili (economie e fondi non statali su Progetti).

	DESCRIZIONE RISORSE FINANZIARIE	lordo dip
a)	Totale Risorse FIS avente carattere di certezza e stabilità (sez. I - sez. III)	88.897,21
b)	Totale Risorse Variabili (Sez. II) - provenienza statale+comunitaria	23.030,52
	TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	111.927,73

Mod. I - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di *ipotesi di accordo integrativo*. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche per questo modulo ogni voce elementare sarà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e compito dell'estensore è di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

Mod. II - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Fanno parte dei fondi non disponibili per la contrattazione integrativa quelli necessari a liquidare l'indennità di direzione spettante al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, calcolata sulla base di parametri contrattuali CCNL 2007 come modificati dall'art. 3, comma 2, della Sequenza Contrattuale del 25/7/2008:

- Pto e) n. 125 unità di personale Doc/ATA organico di diritto a.s. 2023/2024 (quota pro capite €30);
- Pto c) complessità vari punti erogazione del servizio (€ 750,00)

DESTINAZIONE	lordo dip.
Indennità di Direzione D.S.G.A. (art. 88, comma 2, CCNL 2007)	4.500,00
indennità di Direzione sostituto D.S.G.A.- D.S.	500,00
TOTALE	5.000,00

Mod. II - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate da Contratto Integrativo

In questa Sezione sono indicate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nell'ipotesi di Contratto Integrativo sottoposto a certificazione e quindi sono esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale.

DOCENTI	LORDO DIP
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)	1.706,94
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)*	15.554,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)*	6.545,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)*	4.995,38
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.800,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,0
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)	16.408,49
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.160,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)**	5.144,49
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.669,37

(art. 9 CCNL 29/11/2007)	
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti art.40 CCnl 8/02/2018	4.621,09
Valorizzazione ai sensi art.1 c.126 e ss legge 107/2015	13.603,32
TOTALE DOCENTI	79.208,08
ATA	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)*	6.996,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)*	12.155,00
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
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.180,23
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Valorizzazione ai sensi art.1 c.126 e ss legge 107/2015*	4.598,00
TOTALE ATA	26.929,23
TOTALE COMPLESSIVO UTILIZZO RISORSE	106.137,31

*La contrattazione di Istituto dell'a.s. 2023/2024 ha previsto un accantonamento del 10% delle risorse, per l'eventuale aumento del compenso orario. La somma indicata comprende tale accantonamento.

**Finanziamento Pratica Sportiva – Finanziamento inserito per memoria, al quale si avrà accesso solo nel caso di svolgimento delle attività previste.

Mod. II - Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Viene rinviata a sessione successiva la contrattazione di eventuali ulteriori finanziamenti per i quali – attualmente - non è possibile conoscere l'ammontare.

Inoltre sono rimaste da destinare le seguenti somme residue:

SOMME DA DESTINARE	LORDO DIP
ECONOMIE VALORIZ. - quota ATA	64,98
ECONOMIE SU FIS - quota ATA	224,62
ECONOMIE SU FUN. STRUMENTALI	0,82
ECONOMIE SU FIS - fondo di riserva	500,00
TOTALE	790,42

Mod. II - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

<i>Sintesi definizione poste di destinazione</i>	lordo dip.
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della Sez. I	5.000,00
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dalla sez. II	106.137,31
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III	790,42
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale sposto nella sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	111.927,73

Mod. II - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo

Mod. II - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, la sottoscritta dichiara che:

- a) è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- b) il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici è stata rispettata pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola
- c) per quanto riguarda il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) si dichiara che esso non è previsto per questo livello di contrattazione.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (**Modulo I - Costituzione del Fondo** e **Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo**).

Lo schema sarà completato dalle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute espresse in euro.

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2022/23

Totale Modulo I - Costituzione del Fondo Certificato dai Revisori dei Conti (pari alle risorse disponibili)	123.101,41
Totale Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate)	123.101,41
Effettivo utilizzo risorse *	98.775,89
ECONOMIE COMPLESSIVE (come da Mod I sez.II)	24.325,52

- Di cui € 1.295,00 impegnati ma ancora da liquidare in quanto in fase di rendicontazione e quindi esclusi dalla contrattazione. **Economie contrattate € 23.030,52**

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Modulo IV - 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 duplice di contabilizzazione e impiego delle risorse prevede:

- la gestione della maggior parte delle risorse mediante il servizio STP del MEF che consente in ogni momento dell'anno di totalizzare i pagamenti e di verificare l'effettiva disponibilità delle risorse assegnate dal MIUR e autorizzate sul Cedolino Unico.
- la gestione dei Finanziamenti direttamente erogati all'Istituto mediante registrazione nelle entrate del Programma annuale di competenza e visualizzazione delle effettive spese nelle relative destinazioni di spesa.

Modulo IV - Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

La verifica del rispetto del limite di spesa è visualizzabile negli schemi di sintesi del modulo III. Tutte le economie saranno presenti sul portale STP del MEF e sul Programma Annuale 2023.

Modulo IV - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le disponibilità finanziarie MOF assegnate all'Istituto scolastico per la gestione sul Cedolino Unico sono state comunicate con circolare MIUR Prot. n.25954 del 29/09/2023. Se a seguito di ulteriori Intese in corso di definizione si avranno ulteriori disponibilità, queste verranno gestite come stabilito dalla contrattazione di istituto. Tali disponibilità saranno visualizzabili sul portale SIDI non appena verranno assegnate all'Istituzione scolastica. Le economie vengono quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo.

Le disponibilità finanziarie aggiuntive assegnate direttamente sul Programma annuale di competenza sono verificabili mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni (con corrispondenti accertamenti ed emissione di reversali) e delle corrispondenti variazioni in entrata e uscita.

La corrispondenza fra il Modulo I Sez. IV e il Modulo II Sez. IV attesta la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto, siglato dalle parti per l'a.s. 2023/2024.

Castiglione dei Pepoli, 13 dicembre 2023



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMM.VI

Dott.ssa Roberta Monticelli

Roberta Monticelli