



Istituto Comprensivo Castiglione – Camugnano- San Benedetto
40035 Castiglione dei Pepoli (BO) - via Fiera 96
Presidenza: tel. 0534 93266 e-mail: boic824007@istruzione.it
pec boic824007@pec.istruzione.it Segreteria: tel. 0534 91120 fax 053493591
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. 2021/2022

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 programmatoria 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 2021/22 tra il Dirigente Scolastico Prof. Mauro Tatti 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 dell'CCNI del 1/08/2018. Con Nota MIUR Prot.n. 21503 del 30/09/2021 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. 2021/2022

RISORSE FISSE (Nota MIUR Prot. n. 21503 del 30/09/2021)

	LORDO DIP	LORDO STATO
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	60.306,85	80.027,19
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.079,90	5.414,03
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b))	3.179,59	4.219,32
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.024,39	1.359,37
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.644,66	2.182,46
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,0	0,0
Valorizzazione personale scolastico	14.721,36	19.535,24
TOTALE	84.956,75	112.737,61
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.282,84	3.029,33
TOTALE COMPLESSIVO	87.239,59	115.766,94

***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. 2021/22 secondo quanto sotto riportato:

	LORDO DIP	LORDO STATO
Fondo d'istituto*	38.067,66	50.515,78
Funzioni strumentali al POF	308,10	408,85
Incarichi specifici al personale ATA	0,0	0,0
Attività complementari di educazione fisica	2.198,47	2.917,37
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	619,26	821,76
Valorizzazione personale scolastico	7.161,11	9.502,79
TOTALE	48.354,60	65.589,26
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	1.072,12	1.422,70
TOTALE economie a.s. 2020/2021	49.426,72	65.589,26
Progetti nazionali e comunitari **	65.869,58	87.408,94

* Si mette in evidenza come le economie di Fondo su C.U. siano pari ad € 39.380,16 di cui €1.312,50 relativi a compensi contrattati nell'a.s. 2020/2021 ma ancora in corso di rendicontazione.

.** Pon apprendimento e socialità – Avviso 9707/2020 -

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	lordo stato
a)	Totale Risorse FIS avente carattere di certezza e stabilità (sez. I - sez. III)	87.239,59	115.766,94
b)	Totale Risorse Variabili (Sez. II) - provenienza statale+comunitaria	49.426,72	65.589,26
	TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	136.666,31	181.356,20

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. 2020/2021 (n. 96 Docenti, n. 28 ATA quota pro capite € 30);
- Pto c) complessità vari punti erogazione del servizio (€ 750,00)

DESTINAZIONE	lordo dip.	lordo stato
Indennità di Direzione D.S.G.A. (art. 88, comma 2, CCNL 2007)	4.410,00	5.852,07
indennità di Direzione sostituto D.S.G.A.- D.S.	1.250,00	1.658,75
TOTALE	5.660,00	7.510,82

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	LORDO ATA
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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 16.695,00	€ 22.154,27
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 8.000,00	€ 10.616,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 21.227,50	€ 28.168,90
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 8.750,00	€ 10.416,95

Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 29.380,14	€ 38.987,45
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.375,00	€ 5.805,63
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	€ 3.222,86	€ 4.276,74
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.263,92	€ 3.004,22
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	€ 3.354,96	€ 4.452,03
TOTALE DOCENTI	€ 97.269,38	€ 129.076,47
ATA		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 12.867,50	€ 17.075,17
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 17.151,00	€ 22.759,38
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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)	€ 3.179,59	€ 4.219,32
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	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATA	€ 33.198,09	€ 44.053,87
TOTALE COMPLESSIVO UTILIZZO RISORSE	€ 130.467,47	€ 173.130,34

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

Non viene indicato l'utilizzo delle risorse PON Apprendimento e socialità – Avviso 9707/2020 in quanto non ancora destinate.

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:

	LORDO DIP	LORDO STATO
ECONOMIE SU FUN. STRUMENTALI	13,00	17,25
ECONOMIE SU FIS - fondo di riserva	500,00	663,50
ECONOMIE SU FIS - quota ATA	25,84	34,29
TOTALE	538,84	715,04

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:

	lordo dip.	lordo stato
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della Sez. I	5.660,00	7.510,82
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dalla sez. II	130.467,47	173.130,34
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III	538,84	715,04
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 spostato nella sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	136.666,31	181.356,20

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 2020/21

Totale Modulo I - Costituzione del Fondo Certificato dai Revisori dei Conti (pari alle risorse disponibili)	153.456,83	203.637,21
Totale Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate)	148.691,06	197.313,04
Effettivo utilizzo risorse *	104.030,11	138.047,96
ECONOMIE COMPLESSIVE (come da Mod I sez.II)	49.426,72	65.589,26

- Di cui € 1.312,50 impegnate ma ancora da liquidare in quanto in fase di rendicontazione .

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 programmatica della gestione

Il sistema duplice di contabilizzazione e impiego delle risorse prevede:

- a) 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.
- b) 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 2022.

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. 21503 del 30/09/2021. 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. 2021/2022.

Castiglione dei Pepoli, 10 marzo 2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMM.VI
Dott.ssa Roberta Monticelli