



M.I.M. – UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO CARPI 3 (MO)
SEDE UFFICI: Via Canalvecchio, 3 - 41012 CARPI (MO)
tel. 059 686618 – Codice Fiscale 90035940361
e Mail: moic83900v@istruzione.it Pec: moic83900v@pec.istruzione.it
Sito web: www.istitutocomprensivocarp3.edu.it



*Ai Revisori dei Conti
Agli Atti*

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023/2024.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Visto il vigente CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/04/2018, la cui parte economica è stata aggiornata dal CCNL del comparto Istruzione e Ricerca del 6/12/2022;

Considerato che, ai sensi dell'art. 40, comma 1, è stato previsto che, a decorrere dall'anno scolastico 2018-2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa".

Tenuto conto che le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali di cui all'art. 40, commi 1 e 2, del citato CCNL del 19/04/2018, confluite nel suddetto Fondo, sono così definite:

- a) fondo per l'istituzione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014;
- b) ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva di cui all'art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014;
- c) funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa di cui all'art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014;
- d) incarichi specifici del personale ATA di cui all'art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014;
- e) misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014;
- f) ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti di cui all'art. 30 del CCNL 29/11/2007;
- g) risorse per la valorizzazione del personale scolastico. Al riguardo, si precisa che l'art. 1, comma 249 della Legge n. 160 del 2019 (Legge di bilancio per il 2020) ha disposto che "le risorse iscritte nel fondo di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, già confluite nel fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, sono utilizzate dalla contrattazione integrativa in favore del personale scolastico, senza ulteriore vincolo di destinazione";

Visto l'art. 1, co.10, del CCNL 19.04.2018 "Per quanto non espressamente previsto dal presente CCNL, continuano a trovare applicazione le disposizioni contrattuali dei CCNL dei precedenti comparti di contrattazione e le specifiche norme di settore, in quanto compatibili con le suddette disposizioni e con le norme legislative, nei limiti del d. lgs. n. 165/2001";

Vista l'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto istruzione e ricerca sottoscritto in data 8 settembre 2023 finalizzato alla individuazione dei criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2023/2024, delle risorse finanziarie confluite in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa";

Vista la comunicazione MIUR Prot. Nr. 25954 del 29/09/2023 "A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 -periodo settembre-dicembre 2023 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024;

Preso atto che con successive comunicazioni da parte del MIUR potranno essere disposte eventuali integrazioni alle risorse finanziarie di cui sopra;

MOIC83900V - A694F33 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006810 - 28/12/2023 - II.10 - U

VISTA

l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 29/11/2023:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 41.794,92
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.238,47
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.839,49
Ore eccedenti di sostituzione docenti	€ 2.559,28
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.153,79
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 2.341,76
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 14.157,92
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 69.085,63

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Risorse anno scolastico corrente
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (CAP.2554/05)	€ 374,81
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate FUNZ.STRUM (CAP.2554/05)	€ 0
Economie provenienti da esercizi precedenti INCARICHI SPECIFICI (CAP.2554/05)	€ 0,80
Economie provenienti da esercizi precedenti ORE ECCEDENTI (CAP.2554/06)	€ 478,80
Economie provenienti da esercizi precedenti VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO (CAP. 2554/5)	€ 165,38
Economie provenienti da esercizi precedenti AREA A RISCHIO (CAP. 2555/05)	€ 64,04
Economie provenienti da esercizi precedenti AREA A RISCHIO (CAP. 2554/05)	€ 856,47
Economie provenienti da esercizi precedenti ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA (CAP. 2555/12)	€ 22,31
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Finanziamenti PTCO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.962,61

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

MOIC83900V - A694F33 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006810 - 28/12/2023 - II.10 - U

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 69.085,63
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 1.962,61
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 71.048,24

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: *Non previste*

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 700,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.560,00
Compensi per ore eccedenti	€ 2.559,28
Economie provenienti da esercizi precedenti ORE ECCEDENTI (CAP.2554/06)	€ 478,80
TOTALE	€ 8.298,08

SEZIONE II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA – Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Impegni didattici in termini di flessibilità (art. 88, comma 1)	€ 0,00
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 4.620,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 17.771,04
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.500,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00

Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.238,47
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 1.176,10
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.262,27
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Utilizzo economie o scorpori per personale DOCENTE	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI	€ 11.015,42
Compensi relativi ai PTCO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 47.583,30

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 9.018,69
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.260,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.840,29
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	€ 0
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA	€ 3.307,88
TOTALE COMPLESSIVO	€ 20.426,86

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE (modulo II sezione II)	€ 47.583,30
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA (modulo II sezione II)	15.166,86
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO (modulo II sezione I)	8.298,08
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 0,00
TOTALE	€ 71.048,24

+

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente)	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (finanziamenti comunitari)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non pertinente.

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **71.048,24** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **71.048,24** compreso le ore eccedenti (lordo dipendente), in percentuale pari al 100 %; L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo di istituto, stipulato tenendo conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, deliberato dal Collegio Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto con delibera del 7 dicembre 2023.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Causale	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip.	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C=A-B
FIS	€ 374,81	41.794,92	42.169,73	42.169,73	0
Funzioni Strumentali	0	4.238,47	4.238,47	4.238,47	0
Incarichi specifici ATA	0,80	2.839,49	2.840,29	2.840,29	0
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	478,80	2.559,28	3.038,08	3.038,08	0
Attività complementari Scienze Motorie	22,31	1.153,79	1.176,10	1.176,10	0
Finanziamenti aree a rischio	856,47 64,04	2.341,76	3.262,27	3.262,27	0
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	0	0	0	0	0
Finanziamenti PTCO	0	0	0	0	0
Ind. turni notturni e festivi	0	0	0	0	0
Valorizzazione personale scolastico	165,38	14.157,92	14.323,30	14.323,30	0
totali			€ 71.048,24	€ 71.048,24	€ 0

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° **158** di cui n° **124** docenti e n° **34** di personale A.T.A. (O.F.)

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

a.s. 2022/2023		a.s. 2023/2024	
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo disponibile	Fondo impegnato
€ 74.358,94	€ 74.324,93	€ 71.048,24	€ 71.048,24

MODULO IV

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

MOIC83900V - A694F33 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006810 - 28/12/2023 - II.10 - U

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) Allocazione delle risorse in bilancio identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale ;
- b) Gestione tramite il sistema NoiPA (c.d. cedolino unico), di cui all'articolo 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 piani gestionali così strutturati:

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 40 CCNL 19/04/2018 c. 1 lett. a)	€ 41.794,92
Funzioni strumentali al POF (art. 40 CCNL 19/04/2018 comma 1 lett. c)	€ 4.238,47
Incarichi specifici al personale ATA (art. 40 CCNL 19/04/2018 comma 1 lett. d)	€ 2.839,49
Attività complementari di educazione fisica (art. 40 CCNL 19/04/2018 comma 1 lett. b)	€ 1.153,79
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 40 CCNL 19/04/2018 comma 1 lett. e)	€ 2.341,76
Ore eccedenti	€ 2.559,28
valorizzazione personale scolastico 2023-2024	€ 14.157,92
Fondi Legge 440/97	€ 0
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente)	€ 0
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	€ 1.962,61 di cui: 2554/05 incar.spec. 0,80 2554/05 flussi migr. 856,47 2555/05 flussi mig. 64,04 2554/06 ore ecced 478,80 2554/05 valorizz. 165,38 2554/05 fis 374,81 2555/12 gruppo sport. 22,31
TOTALE COMPLESSIVO	€ 71.048,24

MOIC83900V - A694F33 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006810 - 28/12/2023 - II.10 - U

a.s. 2023/2024 Tot. disponibile I.d. € 71.048,24	a.s. 2023/24 Totale impegnato I.d. € 71.048,24	a.s. 2023/24 Dispon. residua I.d. 0
--	--	---

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

Piano gestionale o aggregato	Capitolo	Voce	entrata	Spesa	Economie
2554	5	FIS FLUSSI FS I.A. VALORIZZ.	€ 68.747,36	€ 67.349,90	€ 1.397,46
2554	6	ORE ECCED	3.808,10	3.329,3	478,80
2555	5	FLUSSI	64,04	0	64,04
2555	12	G.S.	1.739,44	1.717,13	22,31
Totale			74.358,94	72.396,33	1.962,61

a. s. 2022/23		
Fondo disponibile in Euro	Fondo speso in Euro	Differenza (economie) in Euro lordo dipendente
€ 74.358,94	€ 72.396,33	€ 1.962,61

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

Verificate e accertate le entrate sulla base delle comunicazioni pervenute dal MIUR con nota n. 259545 del 29/09/2023;

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2022/23;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo Carpi 3 codice meccanografico MOIC83900V per l'anno scolastico 2023/2024, siglata dalle parti in data 29/11/2023.

f.to digitalmente
Il Direttore dei SS. GG. AA.
Dott.ssa Silvia Panza