

11729,640????



Regione Siciliana

### ISTITUTO COMPRENSIVO "Giovanni Paolo II"

Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado

Via P. Mattarella n. 41/43 - 95032 - Piano Tavola - BELPASSO (CT)

C.F. 93105000876 - Cod. Univoco per la fatturazione elettronica: UFETI9

Tel. e Fax 095/5391033 - Email: [ctic81300b@istruzione.it](mailto:ctic81300b@istruzione.it) - [ctic81300b@pec.istruzione.it](mailto:ctic81300b@pec.istruzione.it)

sito web [www.icgiovannipaolo2.edu.it](http://www.icgiovannipaolo2.edu.it)

I. C. "GIOVANNI PAOLO II"-BELPASSO - PIANO TAVOLA  
Prot. 0001273 del 27/02/2024  
II-10 (Uscita)

*Al Dirigente Scolastico  
Ai Sigg. Revisori dei Conti:*

Dott. Capanna Francesco

Dott. Guzzio Antonino

*All'Albo*

**OGGETTO:** relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2023-24.

#### Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
- CONSIDERATO** che il CCNL Scuola periodo 2019-21 è stato definitivamente approvato in data 18/01/20224 e immediatamente in vigore dal 19/01/2024
- VISTA** la comunicazione prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente;
- VISTA** **la sottoscrizione della contrattazione integrativa di istituto** siglata tra le parti in data 15/02/2024;

#### **REDIGE**

la presente relazione tecnico-finanziaria relativa alla sottoscrizione della contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

## **Modulo I-** La 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 del fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo siglato il 15/02/2024 ammontano complessivamente a € **46.053,88** come appresso illustrato:

### **Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**

In questa parte viene presentata alla certificazione la base di partenza del Fondo riferita al calcolo previsto in applicazione di specifici parametri definiti in sede di CCNL in vigore.

#### **Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023-24 (lordo dipendente)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 27.466,50
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.329,66
Incarichi specifici al personale ATA	€ 1.703,69
Compensi per ore eccedenti	€ 1.729,20
Area a rischio	€ 69,56
Attività complementari di educazione fisica	€ 640,99
Valorizzazione personale scolastico	€ 8.812,35
<b>TOTALE</b>	<b>€ 43.751,95</b>

### **Sezione II – Risorse variabili**

Sono qui presentate alla certificazione le risorse variabili 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 scolastico 2023-24 secondo quanto sotto riportato:

**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato” Eventuali risorse.**

#### **Modulo I- Sezione II (Risorse variabili)**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023-24 (lordo dipendente)</b>
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	
FIS	€ 3.784,47
Ore sostituzione docenti assenti	€ 8.123,06
Attività complementari ed. Fisica	€ 2.954,50
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 14.862,03</b>

### **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”**

## **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.

### **Modulo I- Sezione IV (SINTESI)**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2023-24 (lordo dipendente)</b>
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 27.466,50
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 14.862,03
c. Valorizzazione personale scolastico	€ 8.812,35
<b>c. TOTALE DELLA DOTAZIONE</b>	<b>€ 51.140,88</b>
d. Indennità di Direzione DSGA FF quota variabile	€ -3.240,00
e. Indennità di Direzione DSGA FF quota fissa	€ -1.023,00
e. Fondo di riserva	€ -824,00
<b>c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>46.053,88</b>

## **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

### **Modulo II**

#### **Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di *accordo integrativo*. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche per questo modulo ogni voce elementare andrà 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 correttezza della quantificazione)

### **Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

#### **CRITERI PER LA RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DEL FONDO D'ISTITUTO**

**Quota del 70%** circa per compensi da attribuire al personale Docente;

**Quota del 30%** circa per compensi da attribuire al personale ATA, da ripartire 10% agli A.A. e 20% ai C.S.

Fondo d'istituto a disposizione	Ripartizione Docenti 70%	Ripartizione ATA 30%
€ 46.053,88	€ 32.237,72	€ 13.816,16

**Modulo II- Sezione II (Destinazioni specificamente finalizzate)**

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023-24 (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)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 10.571,75
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/07)	€ 2.064,72
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/07)	€ 13.385,25
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.216,00
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Totale Fondo Istituzione Scolastica FIS...	<b>€ 32.237,72</b>
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.329,66
Compensi per ore eccedenti	€ 1.729,20
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 640,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 69,56
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.007,13</b>

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2023-24 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.843,80
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
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)	<b>€ 1.703,69</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.547,49</b>
<b>Indennità di Direzione DSGA F.F. (quota fissa + variabile)</b>	<b>€ 4.263,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 55.817,62</b>

### **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Voce non presente.

### **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.

#### **Modulo II- Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)**

POSTE di DESTINAZIONE CONTRATTAZIONE	DEL FONDO PER LA INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2023-24 (lordo dipendente)
<b>Personale Docente</b>		
	FIS	€ 32.237,72
	Funzioni strumentali	€ 3.329,66
	Attività compl. di ed. fisica	€ 640,99
	Aree a rischio	€ 69,56
	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1729,20
		2
<b>Personale ATA</b>		
	FIS	€ 11.843,80
	Incarichi specifici	€ 1.703,69
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA (quota fissa + variabile)	€ 4.263,00
Somme impegnate nella contrattazione 2023-24		€ 55.817,62
Somme <b>non</b> impegnate nella contrattazione 2023/24		€ 2.796,36
<b>TOTALE</b>		<b>€ 58.613,98</b>

E' quindi compatibile, in base ai dati sopra riferiti assicurare al personale la copertura di quanto contrattato con riferimento all'anno scolastico 2023-24

### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

**Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato**

### **Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 256 del 19 luglio 2012, il sottoscritto 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;

Pertanto, a fronte di una disponibilità complessiva quantificata in € 58.613,98 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse:

**Modulo II- Sezione VI (Attestazione del rispetto dei vincoli)**

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO dip.	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 58.613,98	
Utilizzazione totale di risorse	€ 55.817,62	95,23%

ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	Percentuale di utilizzo delle risorse su assegnazione complessiva
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 51.140,88	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 4.263,00	8,33%
Personale docente	€ 34.302,44	67,07%
Personale ATA	€ 11.843,80	23,16%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 50.409,24	98,57

## Modulo III

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

32

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.

**Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO**

ANNO SCOLASTICO 2022/23		ANNO SCOLASTICO 2023/24	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
59.886,38	59.886,38	€ 58.613,98	€ 55.817,62

VALORI LORDO DIPENDENTE

## 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**

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 autorizzate in accordo con il MIUR, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.
- b) ogni variazione delle entrate assicura corrispondenti riduzioni della disponibilità delle entrate facilmente verificabile con il confronto dei dati di entrate e uscite.

### **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 sono presenti sul portale STP del MEF. Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2023-24 risulta rispettato.

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

La verifica delle disponibilità finanziarie assegnate all'istituto scolastico per la gestione mediante il servizio STP del Mef sono visualizzabili sul portale SIDI del MIM con riferimento ai periodi settembre /dicembre e gennaio/agosto di ciascun anno scolastico.

Le economie vengono quantificate dal MIM al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo.

La verifica delle disponibilità finanziarie aggiuntive assegnate direttamente per il programma annuale di competenza sono possibili mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni (con corrispondenti accertamenti ed emissioni di reversali) e delle corrispondenti variazioni di entrata e uscita.

Pertanto, 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 di istituto

### **CERTIFICA**

La compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2023-24, siglato dalle parti in data 15 febbraio 2024

Belpasso, 21.02.2024

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Dott.ssa Maria Giovanna Papale**

Documento firmato digitalmente secondo le indicazioni sulla dematerializzazione ai sensi e per gli effetti degli artt. 20 e 21 del D.L.gs. 7/3/2005, n. 82 recante "Codice Amministrazione digitale" e s.m.i. L'originale del documento firmato digitalmente resta agli atti di questo Ufficio.