BOIC81300R - A039515 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003391 - 09/05/2025 - II.10 - I

Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO N. 3 «LAME»
VIA BEVERARA N. 158 - 40131 BOLOGNA
Segreteria tel. 051/6345568 - fax: 051/6344298
Dirigente Scolastico tel.: 051/6346287
e mail: boic81300r@istruzione.it
PEC: boic81300r@pec.istruzione.it
Cod. Mec. BOIC81300R - C.F. 91153370373

UNIONE EUROPEA

Prot.3391/II.10

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico finanziaria inerente l' ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'anno scolastico 2024/2025

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Visto il CCNL del 29/11/2007;
Visto il CCNL del 19/04/2008;
Vista la sequenza contrattuale dell'8 aprile 2008 e 25/07/2008;
Visto il CCNL del 18/01/2024;
Visto il D. Lgs. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni;
Considerato che il Ministero e le OO.SS. rappresentative del Comparto Scuola hanno siglato una intesa per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche di una quota parte delle risorse destinate per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023/2024;
Visti i finanziamenti comunicati dal MIUR con la nota prot. n° 36704 DEL 30/09/2024;
Vista la nota ministriale 40431 del 23 ottobre 2024;
Vista la nota ministeriale 40436 del 28 ottobre 2024;
Visto il decreto di liquidazione integrativo prot. 7293 del 20-11-2024;
Viste le economie che si sono determinate nell'a.s. 2023/2024;
Considerate le disponibilità finanziarie a.s.2024/2025 del FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Specifici ATA,Ore Eccedenti, attività complementari di educazione fisica,Valorizzazione dei docenti e altri finanziamenti;
Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA e adottato dal D.S.;
Tenuto conto delle unità di personale interessato;
Vista la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012;
Vista l 'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto siglata tra le parti in data 08.04.2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali)

relaziona quanto segue

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2025/2025 **Lordo stato**
Fondo Istituzione Scolastica(comprensivo fondi art 36 comma7 ccnl 2019-21)	*34.449,61*	45.714,63
Valorizzazione del Personale scolastico	*10.920,85*	14.491,97
Valorizzazione continuità	*38.934,01*	51.665,43

Funzioni strumentali al PTOF (art.33 CCNL 29/11/2007)	*3.752,87*	4.980,06
Incarichi specifici al personale ATA	*2.522,55*	€ 3.347,42
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	*2.262*	€3.001,68
Attività complementari di educazione fisica	*704,93*	€ 935,44
TOTALE	***€ 93.546,82***	**€124.136,63**

SEZIONE II

Risorse variabili

		Risorse a.s. 2023/2024 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2023/2024 **Lordo stato**	Risorse a.s. 2017/2018 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2017/22018 **Lordo stato**
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	F.I.S.	€ 0,33	€0,44	*€ 638,79*	
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	Incarichi specifici	0,00	€ 0,00		
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	Ore sostituzione docenti	€562,55	€746,50		
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	Attività compl. di ed. fisica	0,00	€ 0,00		
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte flusso immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	Aree a rischio	€ 1459,60	€1.936,89		
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	Funzioni strumentali	€0,02	€ 0,03		
Somme non utilizzate provenienti dagli esercizi precedenti	Valorizzazione personale scolastico	0,00	0		
TOTALE COMPLESSIVO		***€2.022,50***	**€2.683,86**	**€ 638,79**	**€847,67**

SEZIONE III

Decurtazione del fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo dipendente**
a) Totale delle risorse fisse	***€ 93.546,82***
b) Totale delle risorse variabili	**€ 2.661,29**

c)TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE Lordo dipendente	**€ 96.208,11**
d)TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE Lordo Stato (=L.D+32,7%)	**€ 127.668,16**

Con le sole voci previste dal verbale athena

TIPOLOGIA DELLE RISORSE (avente carattere di certezza)	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2023/2024 **Lordo Stato**	
Tot.risorse fisse avente carattere di certezza (- ore ecced.)	91.284,82	121.134,95	
Tot. Risorse variabili	2.098,74	2785,03	
Tot.fondo sottoposto a certificazione	**93.383,56**	**123.919,98**	

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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo stato**
Compenso del DSGA	€ 4.275,00	€ 5.672,,93
Compenso per il sostituto del DSGA	€ 382,00	€ 506,91
Compensi per le ore di sostituzione docenti (+ economie)	€ 2.824,55	€ 3.748,18
TOTALE	**€ 7.481,55**	**€ 9.928,02**

Si specifica, per quanto attiene la determinazione del compenso del DSGA, che lo stesso è stato calcolato rispettando ogni tipo di riferimento normativo e tabellare.

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 ed alle aree del personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O..F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:
Personale docente

	Risorse anno scolastico 2024-2025 Lodo dipendente	**Risorse anno scolastico 2024-2025 Lordo stato**
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
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.	€ 8.190,64	€ 10.868,98

160/2019		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) – ore eccedenti art. 30 CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 17.619,74	€ 23.381,39
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.000,00	€ 5.308
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 3752,87	€ 4.980,06
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 704,93	€935,44
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1424,50	€1.890,31
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Fondi formazione art 36 comma 7 ccnl 2019-21	2.272,19	€ 3015,20
VALORIZZAZIONE CONTINUITA'	38.934,01	51.665.43
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 76.898,88**	**€102.044,81**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2024/2025 Lordo dipendente	**Risorse anno scolastico 2024/2025 Lordo Stato**
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€6.531,78	€ 8.667,67
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.	€ 2.730,22	€ 3.623,00

160/2019		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 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	€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	€ 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)	€ 2.514,05	€ 3.336,15
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 COMPLESSIVO	**€ 11.776,05**	**€15.626,82**

SEZIONE III

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate a negoziazione successiva. Si rammenta che i contratti integrativi devono risolversi in un'unica sessione negoziale.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione.

DESCRIZIONE	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo dipendente**	Risorse a.s. 2024/2025 **Lordo stato**
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente	€17.619,74	€ 23.381,39
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	€ 6.531,78	€ 8.667,67
Indennità DSGA	0,00	0,00
Collaboratori del Dirigente	€ 4.000,00	€ 5,308,00
pratica sportiva	€ 704,93	€935,44
Ore eccedenti	0,00	0,00
Funzioni strumentali	€ 3.752,87	€ 4.980,06
Aree a rischio	€ 1.424,50	€ 1.890,31
Incarichi specifici	€ 2.514,05	€ 3.336,15
Valorizzazione docenti	€ 8.190,64	€ 10.868,98

Valorizzazione ATA	€ 2.730,22	€ 4.147,44
Fondi formazione art 36 comma 7 ccnl 2019-21	2.272,19	€ 3.623,00
Valorizzazione continuita'	38.934,01	€ 51.665.43
Non programmato fis docenti	0	0
Non programmato fis ata	€ 8,01	€ 10,63
Non programmato pratica sportiva	€ 0,00	€ 0,00
Non programmato aree a rischio	€ 35,10	€ 46,58
Non programmato funzioni strumentali	€ 0,02	€0,03
Non programmato incarichi spec.Ata	€ 8,50	€11,28
Non programmato valorizzazione CONTINUITA	€ 0,00	0,00
Non programmato valorizzazione ATA	0,00	0,00
TOTALE SEZ. IV	€88.726,56	€ 117,740,15
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 96.208,11**	**€ 127.668,16**

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"
Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 0

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

Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili e variabili di cui dispone l'Istituto Comprensivo Statale n. 3 Lame di Bologna come a.s. 2024/2025 ed economie anno scolastico precedente ammontano complessivamente a **€** 96.208,11 **l.d. - 127.668,16.s.**

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€** 96.208,11 (lordo dipendente) è stata prevista l'utilizzazione di euro **96.148,29 (lordo dipendente) equivalente al 99,94 %** dell'importo disponibile; **€ 79.715,24 (lordo dipendente)** al personale docente **; € 16.433,05 (lordo dipendente)** al personale ATA . Le unità di personale interessato sono complessivamente n.**99** di cui n.**80** docenti e n.**19** di personale ATA. **Si precisa che le risorse per la continuità docenti di € 38.934,01 saranno ripartiti secondo i criteri fissati nell'art 35 dell'ipotesi di parte normativa firmata tra le parti .**

Le risorse del MOF sono suddivise tra le componenti professionali presenti nell'istituzione scolastica sulla base delle esigenze organizzative e didattiche che derivano dalle attività curricolari ed extracurricolari previste dal PTOF, nonché dal Piano annuale delle attività del personale docente, dal Piano annuale di attività del personale ATA. A tal fine sono assegnati per le attività del personale docente il 75,00% e per le attività del personale ATA il 25,00%.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Modulo III

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

Descrizione	Anno 2024/2025	Anno 2023/2024
Risorse stabili (lordo stato)	**124.136,63**	**€ 76.121,18**
FIS(comprensivo fondi art 36 comma7 ccnl 2019-21)	€ 45.714,63	€ 43.082,37
Funzioni strumentali	€ 4.980,06	€ 5.021,46
Incarichi Specifici	€ 3.347,42	€ 2.863,68
Ore Eccedenti	€ 3.001,68	€ 2.668,01
Pratica Sportiva	935,44	€ 935,66
Art.9 Aree a rischio	€ 0,00	€ 5.015,08
Valorizzazione personale	€ 14.491,97	€ 16.534,92
Valotizzazione continuità	€ 51.665,43	€ 0,00
Risorse variabili (lordo stato)	**3531,53**	**1310,01**

FIS a.p.	0,44	€ 167,29
I.S. a.p		€ 120,33
Ore Eccedenti a.p	€ 746,50	€ 12,58
Pratica Sportiva a.p	€ 0,00	€ 48,16
Art.9 aree a rischio a.p	€ 1.936,89	€ 906,79
Funzioni strumentali	€ 0,03	€ 0,04
Valorizzazione a.p.		€ 54,82
FIS ECONOMIE 2017-18	€ 847,67	
Totale generale	**€ LS 127.668,16**	**€ 77.431,19**

ANNO SCOLASTICO 2023/2024		ANNO SCOLASTICO 2024/2025	
Fondo assegnato (lordo dip.)	**Fondo impegnato e speso (lordo dip.)**	**Fondo Totale (lordo dip.)**	**Totale poste di destinazione**
58.350,56	**€. 58.333,63**	96.208,11	**€ 96.148,29**

Modulo IVG

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

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del MOF verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto e oggetto dell'ipotesi di contratto integrativo siglato in data 13-03-2025 con le Organizzazioni Sindacali territoriali

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
Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.
CEDOLINO UNICO

Descrizione	Economie realizzate a.s. 2017/2018 Lordo Dip	Economie realizzate a.s. 2023/2024 Lordo Dip	Assegnazioni 2024/2025 Lordo Dip	Totale disponibilità Lordo Dip	Impegni per l'a.s. 2024/2025 Lordo Dip	Differenza-Lordo dipend.
FIS	638,79	€0,33	€ 34.449,61	€.35.088,73	€ 35.080,72	€.8,01
Funzioni Strumentali		€ 0,02	€ 3.752,87	€. 3752,89	€. 3.752,87	€0,02
Attività compl. Ed.fisica		€. 0,00	€704.93	€.704.93	€ 704.93	€ 0,00

Incarichi ATA Specifici		€ 0,00	€ 2.522,55	€ 2.514.05	€ 2.514,05	€8,50
Area a Rischio-proc. Imm.		1459,60	0,00	€. 1459,60	€1,424,50	€ 35,10
Ore Eccedenti		€ 562,55	€2262	€2824,55	€2816,36	€ 8,19
Valorizzazione personale scolastico		€0,00	10920,85	€. 10920,85	€.10920,85	€.0,00
Valotizzazione continuità		€ 0,00	€38,934,01	€38.934,01	€38.934,01	0,00 €
TOTALE	638,79	**€ 2022,50**	**€ *93.546,82***	**€ 96.208,11**	**€ 96.148,29**	**€ 59,82**

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023/2024 risulta rispettato in linea di massima con delle economie pari ad € **2022,50** (lordo dipendente) che hanno incrementato il Fondo per l'anno scolastico in corso e oggetto di contrattazione oltre alle economie riassegnate dal ministero relative all'a.s 2017-18.

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 96.208,11 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **96.148,29** (in percentuale: 99,94%).

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previsti dal PTOF;
Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nella disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
Viste che le somme impegnante in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'a.s. 2024/2025;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Nadia Capobianco