



Bologna, 23/01/2024

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
del Direttore dei servizi generali e amministrativi
inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2021/2024

CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024
(Art. 7, comma 8, CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lga. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca

VISTO il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;

VISTA la sequenza contrattuale del personale del 8 aprile e del 25 luglio 2008;

VISTA l'ipotesi di Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del comparto Istruzione e Ricerca – Sezione Istituzioni Scolastiche ed Educative del 08 settembre 2023 per l'a.s. 2023/2024;

VISTA la delibera degli organi collegiali relative all'adozione del Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 2023/2024 e alla ripartizione del fondo e alle attività da retribuire, ai sensi dell'art. 88 del CCNL – comparto scuola – del 29 novembre 2007;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA la nota del Ministero dell'Istruzione prot.n. 25954 del 29 settembre 2023 – con oggetto Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024

VISTA la pubblicazione da parte del Ministero dell'Istruzione in data 05/10/2023 del file excel per le assegnazioni dei fondi MOF di tutte le istituzioni scolastiche per l'a.s. 2023/2024);

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 23 gennaio 2024 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

dichiara che

le risorse finanziarie oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2023/2024 sono di seguito dettagliate.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (acconto e saldo MOF comunicato)

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.

CALCOLO FONDO DI ISTITUTO A.S. 2023/2024 (art. 85 CCNL 2007 e successive integrazioni)

n.sedi	n. complessivo organico di diritto (docenti + ATA)	n. docenti in organico di diritto	n. sedi x € 2.556,67	n. complessivo unità org. Diritto x € 315,92	n. docenti organico diritto x € 857	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
4	92	73	10.226,68	29.064,64	0,00	29.609,14	39.291,32

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL <u>Finanziamento per Funzioni strumentali POF-Docenti (art. 33 CCNL 2007)</u>					
Quota per istituto	Num. Complessità 1 (€ 603,93)	Quota individuale di € 35,47 x n. docenti organico di diritto come sopra già indicato (n.73)	Quota individuale di € ___ x docenti di sostegno (n.)	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
1.438,04	603,93	2.589,31	0,00	3.490,04	4.631,28

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL <u>Finanziamento per incarichi aggiuntivi ATA (art. 62 CCNL 2007)</u>		
Quota individuale di € 150,72 x n.18 ATA (è stato escluso DSGA)	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
2.712,96	2.044,43	2.712,96

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL <u>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</u>		
Quota assegnata per aree a rischio	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
4.338,20	3.269,18	4.338,20

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL <u>Fondo per la valorizzazione del personale docente (art. 1, comma 126 della legge 13 luglio 2015, n. 107)</u>		
Risorse per la valorizzazione del personale docente	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
14.668,86	11.054,15	14.668,86

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL <u>Finanziamento per ore eccedenti in sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 2007)</u>			
Quota individuale di € 26,60 x n. 49 docenti in organico diritto Infanzia e Primaria	Quota individuale di € 46,31 x n. 24 docenti di I grado	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
1.303,40	1.111,44	1.819,78	2.414,84

**Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL
Finanziamento per Attività Complementari di Educazione Fisica (art.87 CCNL 2007)**

Descrizione finanziamento	Importo fisso	moltiplicatore	Totale lordo dipendente	Totale lordo Stato
Finanz. Centri sportivi (imp.fisso x n.classi Org.D.)	85,06	12	769,19	1.020,72
Finanz. comp. Coordin.Prov.le Ed.Fisica (imp. Fisso)	/	/	/	/
Totali			/	/
Totale incrementi per CCNL			/	/
			Acconti assicurati MIUR	
	Importo lordo dipendente	Totale lordo Stato	Importo lordo dipendente	Totale lordo Stato
Totale complessivo risorse con carattere di stabilità	52.055,91	69.078,18	52.055,91	69.078,18

RIEPILOGO EROGAZIONI PER CEDOLINO UNICO

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico				
Capitolo/PG	Descrizione compenso	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo dell'Istituzione scolastica	29.609,14	39.291,32
	Miglioramento Offerta Formativa	Funzioni strumentali al Pof	3.490,04	4.631,28
	Miglioramento Offerta Formativa	Incarichi specifici al personale Ata	2.044,43	2.712,96
	Miglioramento Offerta Formativa	Compensi per progetti relativi al processo immigratorio e alla emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007	3.269,18	4.338,20
	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo per la valorizzazione del personale docente (art. 1, comma 126 della legge 13 luglio 2015, n. 107)	11.054,15	14.668,86
	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	1.819,78	2.414,84
	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Pratica Sportiva	769,19	1.020,72
			52.055,91	69.078,18
TOTALI				

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 2022/2023.

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
Risorse scuole aree a rischio ed a forte processo immigratorio	0,00	0,00
Fondi da Privati	0,00	0,00
Somme non utilizzate (FIS) a. s. 2022/2023	445,83	591 62
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2021/2022	0,00	0,00
Somme non utilizzate (pratica sportiva) a. s. 2022/2023	0,00	0,00
Somme non utilizzate corsi di recupero a.s. 2022/2023	0,00	0,00
Somme non utilizzate piano integrato 2015-2016 (F.S.E.)	0,00	0,00
Somme non utilizzate Intesa del 2/10/2014 retrib. ATA perdenti 1^posizione A.S. 2014/215	00,00	00,00
TOTALE	445,83	591 62

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo: NEGATIVO.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Sintetizzando le sezioni precedenti si ottiene il seguente quadro generale ove sono presentati anche i dati relativi alle risorse disponibili nell'immediato e costituite dagli acconti certificati dal MIUR.

	Lordo dipendente in €	Lordo Stato in €
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti e incarichi specifici ATA	35.143,61	46.635,57
Ore eccedenti – Pratica Sportiva	769,19	1.020,72
Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	1.819,78	2.414,84
Risorse scuole aree a rischio ed a forte processo immigratorio	3.269,18	4.338,20
Risorse valorizzazione personale docente	11.054,15	14.668,86
Fondi europei, enti pubblici, privati	0,00	0,00
Somme non utilizzate (FIS) a. s.2022/2023	445,83	591,62
Somme non utilizzate a. s. 2022/2023 incarichi specifici ATA	0,00	0,00
Somme non utilizzate a. s. 2022/2023 funzioni strumentali	0,00	0,00
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a.s.2022/2023	0,00	0,00
Somme non utilizzate corsi di recupero a.s. 2022/2023	0,00	0,00
Somme non utilizzate pratica sportiva a.s. 2022/2023	0,00	0,00
Somme non utilizzate anni precedenti - Fondi Da L. 440/97	0,00	0,00
Somme non utilizzate piano integrato 2015-2016 (F.S.E.)	0,00	0,00
Somme non utilizzate Intesa del 2/10/2014 retrib. ATA perdenti 1^posizione A.S. 2014/215	00,00	00,00
TOTALE Complessivo	52.501,74	69.669,81

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO

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 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'estentore 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)

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato.

Personale docente: risorse anno scolastico 2023/2024

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
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)	00,00	00,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	5.590,00	7.417,93
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	00,00	00,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	00,00
Ore sostituzione colleghi assenti	1.819,78	2.414,84
Ore Pratica sportiva (€ 1.032,72 LS - €778,24LD)	00,00	00,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.900,00	6.502,30
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)	10.643,73	14.124,22
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	00,00	00,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.490,04	4.631,28
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	769,19	1.020,72
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.269,18	4.338,20
Fondo per la valorizzazione del personale docente (art. 1, comma 126 della legge 13 luglio 2015, n. 107) 75%	8.290,61	11.001,65
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	00,00	00,00
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	38.772,53	51.451,14

Personale ATA: risorse anno scolastico 2023/2024

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	5.411,24	7.180,72
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)	3.510,00	4.657,77
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)	2.044,43	2.712,96
Fondo per la valorizzazione del personale docente (art. 1, comma 126 della legge 13 luglio 2015, n. 107) valorizzazione ATA 25%	2.763,54	3.667,22
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
Intesa del 2/10/2014 retrib. ATA perdenti 1^posizione	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ATA	13.729,21	18.218,67

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: NEGATIVO**Sezione IV -Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione**

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

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
DESTINAZIONE SPECIFICATAMENTE REGOLATA DAL C. I.I. – PERSONALE DOCENTE	38.772,53	51.451,14
DESTINAZIONE SPECIFICATAMENTE REGOLATA DAL C. I.I. – PERSONALE ATA	13.729,21	18.218,67
DESTINAZIONE NON DISPONIBILE ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		
TOTALE	52.501,74	69.669,81
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO ALLA CERTIFICAZIONE	52.501,74	69.669,81

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale (copertura e selezione)

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. **52.501,74** (lordo dipendente) pari a €.69.669,81 (lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione totale pari €. **52.501,74** (lordo dipendente) pari a €.69.669,81 (lordo stato) in percentuale al **100 %** delle risorse disponibili.

€. **38.772,53** (in percentuale **73,85%**) personale docente

€. **13.729,21** (in percentuale **26,15%**) personale ATA

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

La distribuzione in percentuale tra personale docente e personale ATA rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 135 di cui n. 115 docenti e n.20 ATA.

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

a.s. 2022/2023		a.s. 2023/2024	
Fondo Certificato	Fondo Speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato
50.442,59 (l.d.)	49.996,76 (l.d.)	52.501,74 (l.d.)	52.501,74 (l.d.)
66.937,32 (l.Stato)	66.345,70 (l.Stato)	69.669,81 (l.Stato)	69.669,81 (l.Stato)

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

Disponibilità Cedolino Unico : Attuale disponibilità Cedolino Unico

Piano Gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 5			
N° 6			

Assegnazioni su Cedolino Unico

	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti,incarichi specifici	35.143,61	46.635,57
Ore eccedenti – Pratica Sportiva	769,19	1.020,72
Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	1.819,78	2.414,84
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	3.269,18	4.338,20
Risorse pe la valorizzazione del personale docente	11.054,15	14.668,86
Somme non utilizzate anni precedenti	445,83	591,62
Totale	52.501,74	69.669,81

Ulteriori disponibilità Cedolino unico

USR_ ER decreto	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)Economie corsi di recupero anno scolastico 2018/2019	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

Totale disponibile in Euro	Totale impegnato in Euro	Fondo disponibile
52.501,74 (l.d.)	52.501,74 (l.d.)	00,00 (l.d.)
69.669,81 (l.Stato)	€69.669,81 (l.Stato)	00,00 (l.Stato)

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

a.s. 2022/2023		
Fondo disponibile in Euro	Fondo speso in Euro	Differenza (economie) in Euro
50.442,59 (l.d.)	49.996,76 (l.d.)	445,83 (l.d.)
66.937,32 (l.Stato)	66.345,70 (l.Stato)	591,62 (l.Stato)

Nel contratto di istituto 2023/2024 fa parte del MOF ed è stata utilizzata l' economia dell'anno scolastico 2022/2023 pari a € 445,83 (l.d) - € 591,626 (l.Stato) economia sul Fondo di Istituto. Non fanno parte del MOF le economie pari a € 45,52 (l.d) - € 60,41(l.s.) in quanto di modesta entità e distribuita su n.6 capitoli di spesa.

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

VISTA l'ipotesi di Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del comparto Istruzione e Ricerca – Sezione Istituzioni Scolastiche ed Educative del 08 settembre 2023 per l'a.s. 2023/2024;
VISTA la nota del Ministero dell'Istruzione prot.n. 25954 del 29 settembre 2023 – con oggetto Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024;

VISTA la pubblicazione da parte del Ministero dell'Istruzione in data 05/10/2023 del file excel per le assegnazioni dei fondi MOF di tutte le istituzioni scolastiche per l'a.s. 2023/2024) ;

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 N. 4 di Bologna l'anno scolastico 2023/2024, firmata dalle parti in data 23/01/2024.

La Direttrice S.G.A.
Marinella Ravaglia

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, c. 2 D.Lgs n. 39/93)