



ISTITUTO COMPRENSIVO di RASTIGNANO
via Marzabotto, 35 - 40067 RASTIGNANO Frazione di Pianoro (BO)
Tel. 051 626.53.99 - Fax 051 626.54.00
Cod. Mecc. BOIC82900A - C.F. 91201320370
www.icrastignano.gov.it
e-mail boic82900a@istruzione.it PEC: boic82900a@pec.istruzione.it

Ai Revisori dei Conti
Agli Atti

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA
del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024
(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 - Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

- VISTO l'art. 40 del D.Lgs 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 dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTI i CCNL - comparto scuola del 29/11/2007 e 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009); CCNL 19/4/2018 (Comparto Istruzione e Ricerca); Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Istruzione e ricerca Periodo 2019-2021;
- VISTE le sequenze contrattuali FIS del 08 aprile 2008 e del 25/07/2008;
- VISTA la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri — Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri — Dipartimento della Funzione Pubblica;
- 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 piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA, sentito il personale ATA, e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA l'ipotesi di CCNL relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art.8, comma 14, del decreto legge n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010 e dell'art. 4, comma 83, della legge n. 183/2011, sottoscritta il 26 novembre 2013;
- VISTA l'intesa del 26 novembre 2013 relativa all'assegnazione alle Istituzioni Scolastiche di erogazione tramite cedolino unico MOF dall'anno scolastico 2013/2014 prot. 9563 del 13 dicembre 2013 - MIUR - Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio - Ufficio 7 del F.I.S. per il

finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL.29.11.2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti);

VISTA la nota MIM del 29 settembre 2023 n. di prot. 25954 "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024", con la quale si comunicano le risorse relative agli istituti contrattuali per il periodo settembre - dicembre 2023 e si impartiscono istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2024;

VISTO il contratto integrativo di Istituto siglato dalla Dirigente Scolastica dott.ssa Concetta Letizia Russo e dalle RSU preventivamente invitate a partecipare alla contrattazione, coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

RELAZIONE

Sulle determinazioni dirigenziali relative a materie di contrattazione integrativa d'istituto, ai sensi dell'art. 40, comma 3-ter, di seguito dettagliate.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico				
Capitolo/PG	Descrizione compenso	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
2556/05	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo dell'istituzione scolastica	24.371,58	32.341,09
2556/05	Miglioramento Offerta Formativa	Funzioni strumentali al Pof	2.955,45	3.921,88
2556/05	Miglioramento Offerta Formativa	Incarichi specifici al personale Ata	1.817,27	2.411,52
2556/13	Miglioramento Offerta Formativa	Valorizzazione del personale scolastico	7.482,42	9.929,17
/05	Miglioramento Offerta Formativa	Aree a rischio	1.228,84	1.630,67
		Totale	37.855,56	50.234,33
2556/06	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti — Colleghi Assenti	1.240,63	1646,32
2556/12	Miglioramento Offerta Formativa	Attività complementari di Ed. Fisica	512,80	680,48
TOTALI			39.608,99	52.561,13

Sezione II — Risorse variabili

	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
--	--------------------------	---------------------

Somme non utilizzate (FIS) 2022/2023	603,94	801,43
Somme non utilizzate ore eccedenti per sostituzione docenti assenti A.S. 2022/2023	1346,35	1786,61
Totale	1.950,29	2.588,04

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

Sezione IV — Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
Fondo d'istituto	24.371,58	32.341,09
Funzioni strumentali	2.955,45	3.921,88
Incarichi specifici	1.817,27	2.411,52
Aree a rischio	1.228,84	1.630,67
Attività complementari ed fisica	512,80	680,48
Valorizzazione del personale scolastico	7.482,42	9.929,17
<i>Totale</i>	<i>38.368,36</i>	<i>50.914,81</i>
Ore eccedenti	1.240,63	1646,32
Somme non utilizzate (FIS) A.S. 2021/2022	603,94	801,43
Somme non utilizzate ore eccedenti per sostituzione docenti assenti A.S. 2021/2022	1346,35	1786,61
<u>Totale complessivo</u>	<u>41.559,28</u>	<u>55.149,17</u>

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

quota variabile e fissa dell'indennità di direzione	Lordo dipendente €	Lordo Stato €
---	--------------------	---------------

DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 2.850,00	€ 3.781,95
Indennità di direzione sostituto DSGA	€ 161,40	€ 214,18
Compensi per ore eccedenti	€ 1.240,63	€ 1.646,32
Totale	4.252,03	5.642,45

Sezione II — Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo **Personale docente****Finalizzazioni:**

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative in correlazione con il PTOF.

Gli impegni previsti dalla Contrattazione Integrativa di istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente a.s., con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio; di seguito secondo lo schema del verbale Athena2, si indicano **i compensi da corrispondere**.

Risorse anno scolastico 2023/2024		
	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
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)	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)	15.111,25	20.052,63
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.741,25	2.310,64
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)	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 PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	2.955,45	3.921,88
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	512,80	680,49
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.197,00	1.588,42
Valorizzazione del personale scolastico (l.160/2019) quota docente	5.169,50	6.859,93
TOTALE COMPLESSIVO	26.687,25	35.413,99

Personale ATA

Risorse anno scolastico 2023/2024		
	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	6.401,55	8.494,85
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
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
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)	1.811,30	2403,60
Valorizzazione del personale scolastico (l.160/2019) quota ATA	2.244,35	2.978,25
TOTALE	10.457,20	13.876,70
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2850,00	3.781,95
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)	161,40	214,18

TOTALE COMPLESSIVO	13.468,60	17.872,83
---------------------------	------------------	------------------

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA+ IND. DIREZIONE **40.155,85 L.D. / 53.286,81 L.S.**

Sezione III — (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

Sezione IV — Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE - ATA	Risorse a.s. 2023/2024 l.d.	Risorse a.s. 2023/2024 l.s.
FIS - personale docente (<i>comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 3.087,60</i>)	16.852,50	22.363,27
Valorizzazione personale docente	5.169,50	6.859,93
Funzioni strumentali	2.955,45	3.921,88
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	512,80	680,48
Aree a rischio (quota docenti)	1197,00	1588,42
FIS - personale ATA(<i>comprese economie/scorpori a favore personale ATA pari a € 513,76</i>)	6.401,55	8.494,85
Valorizzazione personale ATA	2.244,35	2.978,25
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)	1.811,30	2.403,60
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	0,00	0,00
<i>Destinazioni specificamente regolate dal C.I.I – ind. Direz. DSGA</i>	2.850,00	3.781,95
<i>Destinazioni specificamente regolate dal C.I.I – Indennità sostituto dsqa</i>	161,40	214,18
<i>Destinazioni specificamente regolate dal C.I.I – Ore eccedenti — Sostituzione Colleghi Assenti</i>	1.240,63	1.646,32
Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	41.396,48	54.933,13
Somme non impegnate nella contrattazione 2023/2024	162,80	216,04

TOTALE	41.559,28	55.149,17
--------	-----------	-----------

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 € 55.149,17 l.s. è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 54.933,13 L.S. **PERCENTUALE DI UTILIZZO 99,60%**

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 concordati in sede di contrattazione integrativa

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 68 di cui n.51 Docenti e n. 17 ATA.

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

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Spostamenti economie decisi in contrattazione	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	€ 603,94	+ € 1.346,35	€ 24.371,58	€ 26.321,87	Docenti € 16.852,50 ATA € 6.401,55 Ind. Direz. Dsga e sost € 3.011,40	€ 31,45 fis docenti € 24,97 fis ATA
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ -	€ 2.955,45	€ 2.955,45	€ 2.955,45	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ -	€ 1.817,27	€ 1.817,27	€ 1.811,30	€ 5,97
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 1.346,35	- € 1.346,35	€ 1.240,63	€ 1.240,63	€ 1.240,63	€ 0,00
Attività complementari Scienze Motorie	€ 0,00		€ 512,80	€ 512,80	€ 512,80	€ 0,00
Finanziamenti aree a rischio	€ 0,00	€ -	€ 1.228,84	€ 1.228,84	€ 1.197,00	€ 31,84
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti PCTO	€ 0,00	€ -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 0,00	€ -	€ 7.482,42	€ 7.482,42	Docenti € 5169,50 ATA € 2.244,35	€ 68,19 docenti € 0,38 ATA
		TOTALI		€ 41.559,28	€ 41.396,48	€ 162,80

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

a. s. 2022/23		a. s. 2023/24	
Fondo disponibile L.D.	Fondo speso L.D.	Fondo disponibile L.D.	Fondo impegnato L.D.
<u>43.344,38</u>	<u>41.394,09</u>	41.559,28	41.396,48

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

	Lordo Stato in €uro
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici + valorizzazione	36.626,72
Attività complementari di Ed. Fisica	512,80
Somme non utilizzate anni precedenti Fondo d'istituto, incarichi specifici e attività complementari di ed. fisica	603,94
Finanziamento per aree a rischio e a forte processo migratorio	1228,84
Somme non utilizzate finanziamento per aree a rischio e a forte processo migratorio A.S. 2022-2023	0,00
<u>Totale</u>	<u>38.972,30</u>
Ore eccedenti — Sostituzione Colleghi Assenti	1.240,63

Somme non utilizzate ore eccedenti — Sostituzione Colleghi Assenti A.S. precedente	1.346,35
<u>Totale</u>	<u>41.559,28</u>

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 scolastico 2022/23 risulta rispettato.

a. s. 2023/24		
Fondo disponibile in euro lordo stato	Fondo speso in euro lordo stato	Differenza (economie) in euro lordo stato
55.149,17	<u>54.933,13</u>	216,04

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

- Verificate** le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'A. S. 2022/2023, mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS ----- di questa istituzione scolastica;
- 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;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato. La presente relazione, a corredo della bozza di determinazione dirigenziale viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Rastignano, 18/03/2024

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi.
Dott.ssa Grazia Barretta