



ISTITUTO COMPRENSIVO "C. CIANCIOTTA G. MODUGNO"



Albo Pretorio online
sito Web d'Istituto

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO ANNO SCOLASTICO 2024/25

La presente viene stilata secondo quanto previsto dalla Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, prot. n. 64981 del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per gli Ordinamenti del Personale e l'Analisi dei costi del lavoro pubblico – Ufficio XVI – avente per oggetto: “*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi*” (art. 40, comma 3 - sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

1. Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno scolastico 2024/2025 è costituito con Atto della Dirigente Scolastica prot. n. 5617 del 24/10/2024 allegato alla presente. Nello stesso sono indicati i riferimenti normativi e contabili che costituiscono le risorse.

1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità **Risorse storiche consolidate**

Sono le risorse costituite dal Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa comprensivo di: Fondo Istituzione Scolastica, Funzioni Strumentali al P.T.O.F., Incarichi Specifici A.T.A., Ore Eccedenti, Attività Complementari di Educazione Fisica, Agenda sud e Fondo per la valorizzazione del Personale (art. 1, comma 249 L.160/2019). Dette risorse sono state determinate in base ai finanziamenti assegnati dal M.I. con nota prot. n. 36704 del 30/09/2024 di, per l'intero a.s. 2024/2025 e secondo i parametri previsti dal CCNI siglato tra il M.I. e le OO.SS. Comparto Scuola del 26/09/2024, come di seguito riportati:

Descrizione risorsa	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Fondo dell'istituzione scolastica comprensivo dell'indennità di direzione	63.258,38	47.670,21
Funzioni Strumentali al PTOF	6.008,69	4.528,02
Incarichi Specifici ATA	4.404,50	3.319,14
Ore eccedenti	4.062,88	3.061,70

Attività Complementari di Educazione Fisica	1.530,72	1.153,52
Agenda Sud	4.267,11	3.215,61
Fondo per la valorizzazione del Personale	16.980,58	12.796,22
TOTALE	100.512,86	75.744,42

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto nello stesso non sono previsti incrementi

1.2 Sezione II – Risorse variabili

Sono le risorse costituite dalle economie del fondo MOF al 31/08/2024.

ECONOMIE MOF	LORDO STATO	LORDO DIP
FONDO ISTITUTO	5.263,05	3.966,13
ORE ECCEDENTI	44,68	33,67
Pratica sportiva	30,11	22,69
TOTALI	5.337,84	4.022,49

1.3 Sezione III – Eventuali Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni del Fondo dell'Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2024/25 sono state già previste nelle Intese sottoscritte dal M.I. e le OO.SS. del comparto Scuola in data 26/09/2024 che ha stabilito l'assegnazione del M.O.F. 2024/25 per il periodo settembre-dicembre 2024 e gennaio-agosto 2025, determinate in rapporto al totale dei finanziamenti assegnati dal M.I. con la predetta nota e dai parametri fissati dalla citata Intesa tra il M.I. e le OO.SS.

.

1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il totale del fondo da certificare è riportato nella tabella sottostante.

Descrizione risorsa	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
FONDO M.O.F. D'ISTITUTO : BUDGET TOTALE A. S. 2024/25	100.512,86	75.744,42
Totale assegnazione contrattato	100.512,86	75.744,42

1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

2. Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

DESCRIZIONE RISORSA	IMPORTO LORDO STATO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE
Indennità di Direzione	€ 7.275,28	5.482,50
Ore Eccedenti	4.062,88	3.061,70
Attività Complementari di Educazione Fisica	1.530,72	1.153,52
Agenda sud	4.267,11	3.215,61

2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il fondo di Istituto (€ 47.670,21), implementato dalle economie derivanti dalle seguenti voci: FIS (€3.966,13) e di € 12.796,22 (valorizzazione del personale scolastico)= **totale € 64.432,56 decurtato dell'indennità parte variabile destinata al DSGA € 5.482,50 (135 unità organico diritto * 34,50+ 825 istituti verticalizzati) ed al suo sostituto € 394,40 (sostituzione 20 giorni)**, ammonta ad **€ 58.555,66** e sarà ripartita tra il personale docente ed ATA con i seguenti criteri:

- ripartizione in misura rispettivamente **del 70% e del 30%**

le disponibilità per singola tipologia di personale, dunque ammontano come di seguito:

Somma complessiva disponibile decurtata dalle indennità di direzione del dsga (l.d.)	somma da destinare al personale docente (lordo dipendente)	somma da destinare al personale ATA, escluso il DSGA (lordo dipendente)
€ 58.555,66	€ 40.988,96 (di cui € 4.157,20 per i progetti)	€ 17.566,70

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente :

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 5.516,60	€4.157,20
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) C.U. e Bil.Sc.		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 28.431,85	€ 21.425,66
Compensi attribuiti ai collab.del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 8.557,49	€ 6.448,75
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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) C.U.	0	0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 6.008,69	€ 4.528,02
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.560,83	€ 1.176,21
Agenda sud.	€ 4.267,11	€ 3.215,61
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007) previsti al lordo dei contr.	0	0
Fondo per la valorizzazione del personale docente art. 1 comma 126 L.n. 107/2015	€ 11.886,40	€ 8.957,35
TOTALE	€ 66.228,98	€ 49.908,8

Relativamente al personale ATA :

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) C.U.	€ 7.275,28	€ 5.482,50
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 523,37	€ 394,40
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) C.U. :	€ 18.216,83	€ 13.727,83

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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) C.U.	€ 4.404,50	€ 3.319,14
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007) :	0	0
Fondo per la valorizzazione del personale docente e ata art. 1 comma 126 L.n. 107/2015	€ 5.094,18	€ 3.838,87
TOTALE	€ 35.514,16	€ 26.762,74

Si riportano di seguito le risorse finalizzate alla liquidazione degli istituti contrattuali relativi a:

1. Funzioni strumentali al PTOF
2. Incarichi specifici ATA
3. Ore eccedenti per sostituzione dei colleghi assenti
4. Ore per progetti di attività complementari di Educazione Fisica nella scuola secondaria di II grado
5. Agenda sud

Si sintetizzano le assegnazioni nella seguente tabella:

Descrizione risorsa	Numero addetti	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Funzioni strumentali al PTOF	7	€ 6.008,69	€ 4.528,02
Incarichi aggiuntivi ATA	5	€ 4.404,50	€ 3.319,14
Ore eccedenti comprese economie	134	4.107,56	3.095,37
Attività Complementari di Educazione Fisica	Classi 18	€ 1.560,83	€ 1.176,21
Agenda sud		€ 4.267,11	€ 3.215,61

2.3 – Sezione III (eventuali) destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

2.4 – Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione risorsa	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	100.512,86	75.744,42
Risorse variabili	5.337,84	4.022,49
TOTALE	105.850,69	79.766,91

2.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Le risorse totali, come riportato nella sezione 2.4, sono risorse stabili e saranno utilizzate per retribuire gli incarichi di collaborazione e di coordinamento didattico ai docenti, nonché, per gli A.T.A., gli incarichi di supporto didattico e organizzativo, la flessibilità oraria e l'intensificazione dei carichi di lavoro per sostituzione dei colleghi assenti. Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi carattere di natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili.

Le risorse, destinate a retribuire gli incarichi al personale docente e ATA come sopra riportato, escludono una premialità "A pioggia" o distribuita in maniera indifferenziata.

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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

Si evidenziano, a scopo meramente ricognitivo, nello schema sotto riportato:

- il totale del fondo relativo al corrente anno scolastico
- il totale certificato del fondo relativo all'anno scolastico precedente
- la differenza tra i due totali

Descrizione voce	Anno scolastico 2023/24	Anno scolastico 2024/25	Differenza
Risorse stabili	93.484,47	100.512,86	-7.028,39
Risorse variabili	13.994,13	5.337,84	8.656,29
Totale	107.478,6	105.850,69	1.627,90

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

1.1 – 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

L'assegnazione delle risorse del MOF comprendenti il Fondo d'Istituto, come da circolare del M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022, verranno caricate dal MEF sul sistema SICOGE nei pertinenti capitoli e piani gestionali di spesa, che alla data odierna risultano essere i seguenti:

capitolo	Piano gestionale	Descrizione voce
2556	5	FONDO MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Per quanto sopra, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

1.2 – 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 2021/2022 risulta rispettato.

Il totale del fondo, come determinato nell'Atto costitutivo del Dirigente scolastico prot. n. prot. n. 5617 del 24/10/2024, secondo le indicazioni del M.I. comunicate con la nota prot. n. 36704 del 30/09/2024, è impegnato sul capitolo 2556 del MEF. La liquidazione avverrà con le modalità previste dal "Cedolino unico". Gli oneri a carico dell'Amministrazione saranno versati dall'Ente pagante.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi

dott.ssa Mariantonietta Pace

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c. 2, D. Lgs. n. 39/1993