

Relazione tecnico – finanziaria allegata alla contrattazione d'Istituto Anno scolastico 2024-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- Visto il decreto legislativo 165 del 30/3/2001, integrato e modificato dal D.Leg.vo 150 del 27/10/2009 e dal D.Leg.vo 141 dell'1/8/2011;
- Visto il CCNL 29/11/2007;
- Vista la sequenza contrattuale del FIS 8/4/2008;
- Vista la sequenza contrattuale del 25/7/2008;
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011
- Vista l'intesa tra MIUR e OO.SS. sottoscritta il 24 GIUGNO 2016 inerente ai criteri per la ripartizione delle risorse di cui agli artt. 33,62,85,87, del CCNL 2006/2009 del comparto scuola, alle I.I.S.S. sul finanziamento MOF.
- Vista l'ipotesi di nuovo Accordo Collettivo Nazionale Quadro del 16/11/2021,
- Vista emanazione ARAN del 27/01/2022, circolare riepilogativa n. 1/22
- **VISTA la Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024** avente per oggetto Assegnazione alle istituzioni scolastiche educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2024/25
- **VISTA la Nota prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024- ulteriori assegnazioni Miglioramento offerta formativa per l'a.s. 2024/25,**
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA
- Vista la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati

Relaziona quanto segue:

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

sezione 1

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico corrente, sono determinate come segue:

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	Risorse al lordo dipendente
Fondo d'istituto comprensiva di ulteriore assegnazione	56.046,05
ulteriore assegnazione FIS	453,50
Funzioni strumentali al POF	5.765,44
Incarichi specifici al personale ATA	3.584,67
Attività complementari di ed. fisica	1.153,52
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	3.770,01
Area a rischio	0,00
Fondo per la valorizzazione del merito docenti art. 1 comma 26 L.107	17.799,24
TOTALE RISORSE FISSE	88.572,43

Sezione 2

RISORSE VARIABILI

Per risorse variabili si intendono le risorse che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi, si riporta il dettaglio nella tabella successiva.

**RISORSE ANNO SCOLASTICO
2024/2025**

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	26,61	
somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti attività sportiva	0,00	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Fondo istituto	3.162,53
	Corsi recupero	0,00
	Funzioni strumentali	3,86
	Incarichi specifici	84,84
	POF L. 104/97	0,00
	Attività complementari ed. fisica	0,00
	Ore eccedenti	2.051,19
	Aree a rischio forte processo migratorio	26,61
	Continuazione didattica valorizzaz. della professionalità docenti	2.778,57
TOTALE COMPLESSIVO LORDO DIPENDENTE	8.107,60	

L'importo di € 2.778,57 assegnata alla scuola per n. 2 docenti, valorizzazione della professionalità docenti, è stato già liquidato, pertanto la disponibilità delle economie è di € 5.329,03.

In data 27/01/2025 la delegazione trattante ha concluso e siglato la pre-intesa contrattuale per l'anno scolastico 2024/2025 da sottoporre all'esame dei Revisori dei Conti, corredata dalla relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e dalla relazione tecnica finanziaria redatta dal Direttore SGA.

Sezione 3

DECURTAZIONE DEL FONDO

Non vi sono decurtazioni

Sezione 4

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse al lordo dipendente
a) Totale delle risorse fisse	88.572,43
b) Totale delle risorse variabili	8.107,60
c) TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	96.680,03

Sezione 5

DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Vista l'intesa tra MIUR e OO.SS. inerente alla ripartizione del MOF per l'anno scol. 2022/23 non ci sono risorse allocate all'esterno del fondo.

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	RISORSE ANNO SCOLASTICO 2024/25 (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	620,10
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.552,00
Compensi per ore eccedenti (con spostamento di € 2.00,00 da economie fis a favore ore eccedenti)	7.821,20
Compensi per attività complementari di ed. fisica	1.153,52
Continuazione didattica valorizzaz. della professionalità docente	2.778,57
Aree a rischio, a forte processo migratorio	26,61
Compensi per formazione docenti	3.919,53
TOTALE	22.871,53

SEZIONE 2

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 e alle aree di personale interno alla scuola.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale docente:

Descrizione	RISORSE A.S.2024/25 (lordo dipendente)
Flessibilità didattica	
Aree a rischio	0,00
Attività aggiuntive all'insegnamento	8.470,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	35.873,75
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico e figure di sistema	3.200,00
Funzioni Strumentali	5.765,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Merito individuale e contr. Innovaz. - tutto incluso nel FIS.	
TOTALE	53.308,75

I compensi destinati al personale ATA sono i seguenti:

Descrizione	RISORSE A.S.2024/25 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 86, comma 2, CCNL 24/7/03) quota variab. indennità dsga e sost.	23.554,10
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 24/7/03)	3.669,00
TOTALE	27.223,10

Sezione 3

Destinazione ancora da regolare

Nessuna

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

	RISORSE A.S. 2024/25 (lordo dipendente)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	53.308,75
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA,	20.051,00
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DA CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	22.871,53
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00
TOTALE	96.680,03

SEZIONE 5

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si conferma la non esistenza di risorse allocate all'esterno del fondo in attesa di ratifica.

SEZIONE 6

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata F I S in € **80.980,60** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari € **80.531,85**, pari al **99,45%**. (economia di € 448,75 solo fis).

Si rileva che le unità di personale interessato sono complessivamente n. 166, di cui n. 138 docenti e n. 28 personale A.T.A.- personale in organico di diritto.

MODULO 3

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO

LORDO DIPENDENTE

ANNO SCOLASTICO 2023/24		ANNO SCOLASTICO 2024/25	
Fondo certificato	speso	Fondo certificato	impegnato
€ 92.735,33	87.406,30	€ 96.680,03	€ 96.231,28

MODULO 4

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

Sezione 1

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

- **VISTA la nota MIUR Prot. 40436 del 28 ottobre 2024** avente per oggetto Assegnazione alle istituzioni scolastiche educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s.2024/25 e successiva integrazione con **Nota prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024- ulteriori assegnazioni Miglioramento offerta formativa per l'.a.s. 2024/25,**

CEDOLINO UNICO

PIANO GESTIONALE	IMPORTO ASSEGNATO 12/12	IMPORTO MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
FIS	56.499,55	56.499,55	0,00
FUNZIONI STRUMENTALI	5.765,44	5.765,44	0,00
INCARICHI SPECIFICI	3.584,67	3.584,67	0,00
ORE ECC.	3.770,01	3.770,01	0,00
ATTIVITA' COMPLEMENTARI di ED. FISICA	1.153,52	1.153,52	0,00
Aree a rischio	0,00	0,00	0,00
Fondo per la valoriz. del merito docenti art. 1 comma 26 L.107	17.799,24	17.799,24	0,00
totale	88.572,43	88.572,43	0,00

Sezione 2

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

RENDICONTO SPESE EFFETTUATE E RESIDUI DA INSERIRE NEL BUDGET 2023-24

FUNZIONI DOCENTI – FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2023/24- INCARICHI SPECIFICI a.s. 2023/24 ORE ECCEDENTI e ATTIVITA' SPORTIVA a.s. 2023/24 — AREE A RISCHIO a.s. 2023-2024

BUDGET DISPOS. FONDO ISTITUTO comprensivo Bonus docenti 23/24		SPESA EFFETTUATA	RESIDUI FONDO A.S. 2023/24 (a)
Lordo dipendente	€ 72.174,01	€ 69.011,48	€ 3.162,53
BUDGET DISPOS. FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI 23/24		SPESA EFFETTUATA	RESIDUI FUNZIONI A.S. 2023/24 (b)
Lordo dipendente	€ 5.713,86	€ 5.710,00	€ 3,86

BUDGET DISPOS. INC. SPEC. ATA 23/24		SPESA EFFETTUATA	RESIDUI INCARICHI A.S. 2023/24 (c)
Lordo dipendente	€ 3.107,31	€ 3.022,47	€ 84,84
ORE ECCEDENTI A.S. 23/24			
Lordo dipendente	€ 5.175,65	€ 3.124,46	€ 2.051,19
ORE ATTIVITA' SPORTIVA A.S. 23/24			
Lordo dipendente	€ 1.217,89	€ 1.217,89	€ 0,00
Alfabetizzazione A.S. 23/24			
Lordo dipendente	€ 5.346,61	€ 5.320,00	€ 26,61

SEZIONE 3

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

A fronte di un'assegnazione complessiva del MOF 2023/2024, comprensiva delle economie € 92.735,33 sono stati spesi € 87.406,30 pari al 94,25% di cui: economie di € 5.329,03

SI CERTIFICA

- ✓ che le economie contrattuali esistenti al 31/08/2024
- ✓ ed evidenziate nella sezione 2 del Modulo **IV vanno ad incrementare il Fondo MOF 2024/2025 a titolo di Risorsa variabile nel rispetto della** normativa vigente.
- ✓ Verificato che le destinazioni finanziarie al personale scolastico sono conformi agli istituti contrattuali
- ✓ Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2024/2025
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa e dal successivo prospetto riepilogativo, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta

SI ATTESTA

La Compatibilità finanziaria per l'anno scolastico 2024/2025

Treviglio, 29 01.2025

Il Direttore dei Serv. Gen. e Amm.vi

Francesca Maria Scrivanti