

Erasmus+
Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

Spett.li Revisori dei Conti
Rapp. Mef
Dott. Ernesto Parrilla
ernesto.parrilla@mef.gov.it
Rapp. MIM
Dott.ssa Maria Elena Burgello
mariaelena.burgello@istruzione.it

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a/s 2024/2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO** il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali su/l'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- VISTO** l'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTO** l'art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTO** l'art. 40-bis, comma 5, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTO** il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del Comparto Scuola per il quadriennio normativo 2006-2009 e biennio economico 2006-2007;
- VISTO** il [Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Istruzione e ricerca Periodo 2019-2021](#);
- VISTA** l'Ipotesi Di Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale Del Comparto Istruzione E Ricerca – Sezione Istituzioni Scolastiche Ed Educative sul MOF per l'a.s. 2024/2025, siglata in data 26/09/2024
- VISTA** la Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 a mezzo della quale è stato comunicato a Questo Istituto l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi M.O.F. per l'anno scolastico corrente;
- VISTA** la Nota MIM prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024 avente oggetto "A.F.2024 Cedolino Unico – Fondo delle istituzioni scolastiche (FIS) – anno scolastico 2017/18 – ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE." con la quale veniva comunicata l'assegnazione della somma pari ad € 210,86 lordo dipendente a valere sul Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, intesa come economia anno scolastico 2017/2018 giacente in seguito all'applicazione del nuovo contratto;
- VISTA** la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi»;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 06/12/2024 giusto prot. n. 0008074

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 2024/2025, sono determinate come segue:

Erasmus+

Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	47.797,12	36.018,93
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.270,66	3.218,28
Incarichi specifici al personale ATA	2.818,88	2.124,25
Attività complementari di educazione fisica	765,36	576,76
Valorizzazione personale scolastico	9.985,87	7.525,15
Valorizzazione professionalità docenti T.I. Agenda SUD	1.766,38	1.331,11
Ore di sostituzione docenti	2.304,32	1.736,49
TOTALE	69.708,59	€ 52.530,97

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dip.)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	0	0
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (lordo Stato)	-	-
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 4.256,27	€ 3.207,44
Funzioni strumentali	€ 1.007,07	€ 758,91
Incarichi specifici L. 440/97		
Pratica sportiva	€ 3.031,05	€ 2.284,14
Valorizzazione personale scolastico	€ 26,22	€ 19,76
Ore eccedenti	€ 470,36	€ 354,45
TOTALE COMPLESSIVO	€ 8.790,97	€ 6.624,70

SEZIONE III

Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	L.S.	L.D.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 69.708,59	€ 52.530,97
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 8.790,97	€ 6.624,70
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 78.499,56	€ 59.155,67

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Erasmus+

Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

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

	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dip.)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.031,98	€ 3.792,00
Compenso per il sostituto del DSGA	€ 628,47	€ 473,60
TOTALE	€ 5.660,45	€ 4.265,60

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 e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dip.)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, c. 2 lett. a CCNL 29/11/2007) – (ore eccedenti sostituz. colleghi assenti: acconto+saldo+economie)	€ 2.774,68	€ 2.090,94
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, c. 2 lett. b CCNL 29/11/2007)	-	-
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, c. 2 lett. c CCNL 29/11/2007)	-	-
Attività aggiuntive funzionali (art. 88, c. 2 lett. d CCNL 29/11/2007)	€ 27.511,70	€ 20.732,25
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, c. 2 lett. f)	€ 3.857,26	€ 2.906,75
Indennità di turno notturno, festivo e notturno – festivo del personale educativo	-	-
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	-	-
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c. 2 lett. k CCNL 29/11/2007)	€ 7.203,62	€ 5.428,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	-	-
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.277,73	€ 3.977,19
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 3.796,41	€ 2.860,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi per la valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cosiddetto piano AgendaSUD (non previsto nella tabella)	€ 1.766,38	€ 1.331,11
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	-	-
TOTALE DOCENTI	€ 52.187,78	€ 39.327,64

Erasmus+

Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

Personale ATA:

Descrizione	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dip.)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c. 2 lett. e CCNL 29/11/2007)	€ 16.667,69	€ 12.560,43
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile indennità direzione DSGA	€ 5.660,45	€ 4.265,60
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007)	€ 2.818,88	€ 2.124,25
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE ATA	€ 25.147,02	€ 18.950,27
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA	€ 77.334,80	€ 58.277,92

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

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

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a/s 2024/2025 (lordo stato)	Risorse a/s 2024/2025 (lordo dip.)
PERSONALE DOCENTE		
FIS	€ 46.910,05	€ 35.350,45
Funzioni strumentali	€ 5.277,73	€ 3.977,19
PERSONALE ATA		
FIS	€ 16.667,69	€ 12.560,43
Accantonamento ore eccedenti ATA attività non rinviabili e attribuibili	//////////	//////////
Incarichi specifici	€ 2.818,88	€ 2.124,25
Compenso sostituto DSGA e quota variabile ind. Direzione DSGA	€ 5.660,45	€ 4.265,60
TOTALE SOMME IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE	€ 77.334,80	€ 58.277,92
SOMME NON IMPEGNATE NELLA CONTRATTAZIONE (FIS € 240,16 + Fondo di Riserva € 637,59) L.D.	€ 1.164,78	€ 877,75
TOTALE SOMME DISPONIBILI	€ 1.164,78	€ 877,75

N.B.: in sede di contrattazione d'istituto, si è stabilito di inglobare le risorse anno corrente relative alla valorizzazione del personale nel FIS: € 9.985,87 L.S (€ 7.525,15 L.D.) e le economie della suddetta valorizzazione pari ad € 26,22 L.S. (€ 19,76 L.D.)

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 59.155,67 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 58.277,92 (in percentuale: 98,52%), di cui € 39.327,64 per il personale docente (in percentuale: 66,48%) ed € 18.950,27 per il personale ATA (in percentuale: 32,04%).

Erasmus+

Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale docente e ATA.
Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 47 docenti primaria/infanzia, n. 20 docenti secondaria I grado e n. 19 personale ATA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'A/S PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2023/2024		ANNO SCOLASTICO 2024/2025	
Fondo certificato L.D.	Fondo impegnato e speso L.D.	Fondo Totale ¹ Lordo Dipendente	Totale poste di destinazione ²
€ 52.803,53	€ 48.996,49	€ 59.155,67	€ 58.277,92

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale unico	Importo max disponibile L.D.	Importo max da impegnare	Differenza
Fis	36.018,93	36.018,93	
Funzioni strum. docenti	3.218,28	3.218,28	
Incarichi specifici ATA	2.124,25	2.124,25	/
Attività di educaz. fisica	576,76	576,76	/
Valor. personale	7.525,15	7.525,15	
Valorizzazione professionalità docenti T.I. Agenda SUD	1.331,11	1.331,11	
Ore eccedenti	1.736,49	1.736,49	/
Economie Fis	€ 3.207,44	3.207,44	/
Economie funzioni strumentali	€ 758,91	758,91	
Economie pratica sportiva	€ 2.284,14	2.284,14	
Economie valorizzazione personale	€ 19,76	19,76	/
Economie ore eccedenti	354,45	354,45	
TOTALI	59.155,67	59.155,67	/

SEZIONE II

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

Erasmus+

Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

Capitolo	Piano gestionale	Compensi accessori	Totale Disponibilità 2023/2024	Totale MOF Spesi CU 2023/2024	Rimanenza Lordo dipendente
2555	05	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.	€ 923,44	€ 0,00	€ 923,44
2555	06	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.	€ 1219,17	€ 1079,04	€ 140,13
2555	12	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA PRATICA SPORTIVA, ECC.	€ 2.284,14	€ 0,00	€ 2.284,14
2556	05	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI, ECC.	€ 48.755,53	€ 45.712,62	€ 3.042,91
2556	06	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI ecc.	€ 2.419,15	€ 2.204,83	€ 214,32
2556	13	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE	€ 19,76	€ 0,00	€ 19,76
TOTALI					
TOTALE ECONOMIE					€ 6.624,70

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 59.155,67 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 58.277,92 (in percentuale: 98,52%), di cui € 39.327,64 per il personale docente (in percentuale: 66,48%) ed € 18.950,27 per il personale ATA (in percentuale: 32,04%).

RIEPILOGHI SPESE

DESCRIZIONE	IMPORTI L.D.	PERCENTUALE
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	€ 39.327,64	66,48%
TOTALE COMPLESSIVO ATA	€ 18.950,28	32,04%
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI ED ATA	€ 58.277,92	98,52%
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	€ 59.155,67	100%
DIFFERENZA NON IMPEGNATA	€ 877,75	1,48%

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

- 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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

Erasmus+
Arricchisce la vita, apre la mente.



**Cofinanziato
dall'Unione europea**

- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- 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 POF per l'anno scolastico 2024/2025;

ATTESTA

che quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo d'istituto siglato in data 06/12/2024 è compatibile con gli stanziamenti previsti e con le pattuizioni normative di cui al CCNL Comparto Scuola 2019-2021 e non comporta oneri aggiuntivi.

La presente relazione a corredo del Contratto Integrativo d'Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
(Dott. Michele CELANO)**