



### RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

#### CONTRATTO INTEGRATIVO A LIVELLO DI ISTITUTO PER LA DISCIPLINA DEL FONDO DELL'ISTITUZIONE

#### SCOLASTICA - PERSONALE DOCENTE E A.T.A. - ANNO SCOLASTICO 2024/2025

Legittimità contabile *D.Lgs. 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009; circ. MEF n. 25 del 19/07/2012)*

Premessa	
Obiettivo	<i>Corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, rispetto della compatibilità economico-finanziaria nei limiti di legge e di contratto, facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e trasparenza nei confronti del cittadino</i>
Modalità di Redazione	<i>La presente relazione è stata redatta tenendo conto del modello proposto dal MEF — Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato — con circolare n. 25 del 19/07/2012. Gli schemi sono articolati in moduli a loro volta divisi in sezioni, dettagliate in voci e sotto voci rilevanti per lo specifico contratto integrativo oggetto di esame. Le parti ritenute non pertinenti sono presenti nella relazione tecnico-finanziaria completate dalla formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato".</i>
Finalità	<i>Utilizzo delle risorse dell'anno scolastico 2024/2025 per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato appartenente alle seguenti aree professionali:</i> <i>a) Area della funzione docente;</i> <i>b) Area dei servizi generali, tecnici e amministrativi.</i>
Struttura	<i>La relazione Tecnico-Finanziaria è composta da:</i> <i>- Modulo 1: "La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa"</i> <i>- Modulo 2: "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa".</i> <i>- Modulo 3: Schema generale</i> <i>- Modulo 4: Compatibilità economica finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo</i>

Modulo I

## **La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno scolastico 2024/2025, conforme alle note MIM Prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, è quantificato nei seguenti importi:

## Sezione I — Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo stato)
Fondo d'istituto FIS	€ 58.960,87	€ 78.241,07
Funzioni strumentali	€ 4.875,50	€ 6.469,79
Incarichi specifici	€ 4.381,27	€ 5.813,95
Ore eccedenti	€ 3.541,52	€ 4.699,59
Ore compl. di Ed. Fisica	€ 1.025,35	€ 1.360,64
Indennità di disagio AT	€ 800,00	€ 1.061,60
Valorizzazione del merito	€ 14.917,05	€ 19794,93
Integrazione somme (nota MIM n. 40436 del 28/10/2024)	€ 430,38	€ 571,11
<b>TOTALE</b>	<b>€ 88.931,94</b>	<b>€ 118.012,68</b>

## Sezione II — Risorse variabili

**Le risorse variabili sono così determinate:**

TIPOLOGIA DELLE ECONOMIE	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 2.149,29	€ 2.852,10
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	€19,80	€ 26,27
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale	€ 0,41	€ 0,54
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 2.169,50</b>	<b>€ 2.878,92</b>

### Sezione III — Eventuali decurtazioni del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

#### Sezione IV — Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione



TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/25	Risorse a.s. 2024/25
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE –MOF 2024-2025	€ 88.931,94	€ 118.012,68
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI -ECONOMIE	€ 2.169,50	€ 2.878,92
c. <b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 91.101,44</b>	<b>€ 120.891,60</b>

Sezione V — Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per E. \_\_\_\_\_ al fine di \_\_\_\_\_

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

**Modulo II****Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**Sezione I — Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2024/25	Risorse a.s. 2024/25
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 264,04	€ 350,38
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.207,00	€ 8.236,68
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.6471,04</b>	<b>€ 8.943,71</b>

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione II — Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto IntegrativoVengono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 120.891,60** (lordo stato), così suddivise:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2023/24	Risorse a.s. 2023/24
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
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)		
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)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.500,00	€ 5.971,50



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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 37.251,19	€ 49.432,33
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)	€ 4.875,50	€ 6.469,79
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.025,35	€ 1.360,64
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) <sup>3</sup>	€ 0,00	€ 0,00
BONUS valorizzazione DOCENTI (l. 107/2015)	€ 11.038,92	€ 14.648,65
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE personale docente</b>	<b>€ 58.690,96</b>	<b>€ 77.882,90</b>

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2024/25	Risorse a.s. 2024/25
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 12.538,52	€ 16.638,62
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (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
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 sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.381,27	€ 5.813,95
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
valorizzazione ATA	€ 3.878,54	€ 5.146,82
<b>TOTALE</b>	<b>€ 20.798,33</b>	<b>€ 26.729,12</b>
<b>Indennità di Direzione DSGA e Sostituti</b>	<b>€ 6.471,04</b>	<b>€ 8.587,07</b>
<b>Indennità di disagio Assistente Tecnico</b>	<b>€ 800,00</b>	<b>1.061,60</b>
<b>Totale Personale ATA</b>	<b>€ 28.069,37</b>	<b>€ 37.248,05</b>



<b>TOTALE GENERALE (Docenti + ATA)</b>	<b>€ 86.760,33</b>	<b>€ 115.130,96</b>
--	--------------------	---------------------

Sezione III — (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

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

Descrizione	Importo Lordo Dip.
<b>Indennità Fissa e Variabile DSGA</b> Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione <b>(sezione I)</b> + Assistente Amm. che sostituisce il DSGA	€ 6.471,04
Ore eccedenti	€ 3.541,52
	Coll. DS
Destinazione specificamente regolate dalla contrattazione d'istituto Mod. II – sez. II	€ 4.500,00
	Personale Docente
	Personale ATA
Funzioni strumentali Docenti	€ 4.875,50
Att. compl. di ED. Fisica	€ 1.025,35
Incarichi aggiuntivi ATA	€ 4.381,27
Indennità di disagio A.T.	€ 800,00
Valorizzazione quota già ripartita nel FIS	
<b>Totale</b>	<b>€ 90.301,85</b>

Sezione V — Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € \_\_\_\_\_ al fine di \_\_\_\_\_

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

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

- a) Le risorse stabili ammontano a **€. 88.931,94** (Lordo Dip.) **€118.012,68** come da comunicazione MI prot. 36704 del 30.09.2024 e assegnate entro il predetto limite;
- b) La costituzione del fondo è comprensiva di risorse stabili ed utilizzo delle economie ed ammonta a **€ 91.101,44** (Lordo Dip.) **€ 120.891,60** (Lordo Stato)
- c) Le destinazioni di utilizzo sono finanziate con tutte le risorse stabili e le economie de FIS 2023-24 per un totale generale e di **€ 90.301,85** (Lordo Dip.) **€ 119.830,55** (Lordo Stato).
- d) Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL 29.11.2007 ed ulteriori sequenze contrattuali del CCNL 19 aprile 2018 tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2024-2025 deliberato dal Collegio docenti e adottato dal Consiglio d'istituto.
- e) Le norme di cui al CCNL 2019-2021 ed ulteriori sequenze contrattuali, del D.Lgs. 165/2001 e D.Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.
- f) A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in **€ 91.101,44** (Lordo Dip.) e di **€ 120.891,60** (Lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione pari ad **€ 86.760,33**, escluse le ore eccedenti (risorse pari ad € 3541,52) che andranno contabilizzate alla fine dell'anno scolastico pertanto le destinazioni di



utilizzo sono finanziate con tutte le risorse stabili più le economie per un totale di **€ 86.760,33 (Lordo dip.) ed € 115.130,95 (Lordo Stato)**.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 156 di cui n. 123 Docenti e n. 33 personale Ata.

### MODULO III

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

A.S. 2023-2024		A.S. 2024-2025	
FONDO DISPONIBILE	FONDO SPESO	FONDO DISPONIBILE	FONDO SPESO
€ 88.593,34 (Lordo dip.) € 117.563,36 (Lordo Stato)	€ 86.444,05	€ 91.101,44 (Lordo dip.) € 120.891,60 (Lordo Stato)	€ 86.760,33 (Lordo dip.) € 115.130,95 (Lordo 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 comunicate dal MIUR come indicate in premessa (Modulo I sez. I)
- Disponibilità progetti Specifici: aree a rischio
- Economie anni precedenti

Totale disponibilità A.S. 2024-2025	Totale impegnato	Disponibilità residua
€ 91.101,44 (comprese economie 2023-2024 di € 2.169,50) + economie FIS - PG 2554/05 - € 2.149,29 + economie Ore Eccedenti-PG 2554/06 – € 19,80 + econotie ore eccedenti – PG 2555/06 - € 8,61 + valorizzazione- PG 2555/13 - € 0,41	€ 86.760,33 (escluse ore eccedenti)	€ 4.341,11



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 2024/2025 risulta rispettato.

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

**Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale Docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

**Verificate** le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino Unico analiticamente elencate;

**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 del contratto integrativo del 12/12/2024 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

*Il Direttore S.G.A. f. f.*

*Carmen Calvetti*