

TESTO RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)

i Revisori dei Conti ATS n 92

LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2023/2024 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 Comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29/11/2007 Comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018, nonché l'ipotesi di CCNI avente identico oggetto;

RICHIAMATO il proprio documento del 14/10/2024 protocollo n. 4517/II.10 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell' a.s. 2024/2024;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26 novembre 2024;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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:

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	49.846,43	37.563,25
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.660,83	3.512,30
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.171,24	2.389,78
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.020,48	769,01
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.698,48	2.033,52
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
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	11.865,48	8.941,57
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00	0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
TOTALE sezione I	73.262,94	55.209,43

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	Lordo stato	Lordo dipendete
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	Fondo Ist. 29.009,09 Funz. Strum. 1.007,96 Inc. Spec. 392,26 Att.com.e.f. 5.195,28 Ore ecc. 5.750,03 Valor.doc. 0,00	21.860,66 759,58 295,60 3.915,06 4.333,11 0,00
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	0,00	0,00
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	0,00	0,00
Eventuali altre risorse	0,00	0,00
TOTALE sezione II	41.354,62	31.164,01

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Stato	Lordo dip.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	73.262,94	55.209,43
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	41.354,62	31.164,01
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	114.617,56	86.373,44

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

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

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.839,33	#4.400,40
Compensi per ore eccedenti	8.448,51	6.366,63
TOTALE	14.287,84	10.767,03

€ 3.930,00 quota indennità di direzione € 470,40 per la liquidazione ai sostituti o eventuali conguagli.

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

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	20.440,11	15.403,25
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)	12.261,48	9.240,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.043,58	1.540,00
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)	4.777,20	3.600,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.849,33	2.147,20
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
Fondo valorizzazione al merito docenti	7.969,96	6.006,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Compensi Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	50.341,66	37.936,45

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	24.347,79	18.348,00
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
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)	5.839,33	4.400,40
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	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)	3.529,82	2.660,00
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. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Straordinario Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	33.716,94	25.408,40

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote 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

	Risorse anno scolastico 2024/2025	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	Fondo d'istituto € 51.111,34 Funzioni strum. € 5.668,78 Att.com.ed.fisica € 6.215,76 Valoriz. docenti € 8.305,82	Fondo d'istituto € 38.516,46 Funzioni strument. € 4.271,88 Att.compl.ed.fisica € 4.684,07 Valoriz. docenti € 6.259,10
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	Fondo d'istituto € 21.904,85 Incarichi Specif. € 3.563,49 Valoriz. docenti € 3.559,63	Fondo d'istituto € 16.507,05 Incarichi Specif. € 2.685,38 Valoriz. docenti € 2.682,47
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	0,00	0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Inden. Direzione € 5.839,33 Ore eccedenti € 8.448,51	Inden. Direzione € 4.400,40 Ore eccedenti € 6.366,63
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00	0,00
TOTALE	114.617,51	86.373,44

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€. 63.965,08** (al netto di **€ 4.400,40** accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€. 50.537,25** (in percentuale: 79,01); **€. 32.189,25** personale docente ed **€. 18.348,00** personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 30% ata e 70% docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 90 di cui n. 71 docenti e n. 19 A.T.A.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

CAUSALE	ECONOMIE REALIZZATE A.S. 2023/2024		ASSEGNAZIONI PER L'A.S. 2024/2025		TOTALE DISPONIBILITÀ AL 1°/09/2024		IMPEGNI PER L'A.S. 2024/2025		IMPORTI NON UTILIZZATI C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipenden- te	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	29.009,10	21.860,66	44.007,10	33.162,85	73.016,20	55.023,51	67.062,93	50.537,25	5.953,27	4.486,26
Funzioni Strumentali	1.007,91	759,58	4.660,83	3.512,30	5.668,79	4.271,88	4.777,20	3.600,00	891,59	671,88
Ore eccedenti	5.750,04	4.333,11	2.698,48	2.033,52	8.448,52	6.366,63	8.448,52	6.366,63	0,00	0,00
Valorizzazione personale docente	0,00	0,00	11.865,48	8.941,57	11.865,48	8.941,57	11.529,60	8.688,47	335,88	253,10
Area a rischio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ore Pratica Sportiva	5.195,31	3.915,06	1.020,48	769,01	6.215,77	4.684,07	2.849,30	2.147,20	3.366,46	2.536,87
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto	0,00	0,00	5.839,33	4.400,40	5.839,33	4.400,40	5.839,33	4.400,40	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	392,28	295,60	3.171,24	2.389,78	3.563,50	2.685,38	3.529,82	2.660,00	33,68	25,38
Legge 440/97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corsi di recupero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PCTO (ex- ASL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41.354,63	31.164,01	73.262,94	55.209,43	114.617,58	86.373,44	104.036,7	78.399,95	10.580,88	7.973,49

MODULO III

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE
INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO
SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2023/2024				ANNO SCOLASTICO 2024/2025			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale		Totale poste di destinazione	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
104.281,78	78.584,60	62.927,12	47.420,59	114.617,51	86.373,44	104.036,7	78.399,95

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI 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 programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

1) PARTITARI

2) CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile I.d.	Importo max da impegnare I.d.	Differenza
N° 05	66.381,17	61.197,65	5.183,52
N° 06	6.366,63	6.366,63	0,00
N° 12	4.684,07	2.147,20	2.536,87
N° 13	8.941,57	8.688,47	253,10

CONCLUSIONI

- ✓ 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 curriculare, nonché le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 PTOF per l'anno scolastico 2024/2025,

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 in data 26 novembre 2024