

Al Dirigente Scolastico
Prof.ssa Fabia Maria SCAGLIONE
e RSU di Istituto - rappresentanze sindacali

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria - PRELIMINARE DEL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO 2024/2025

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies del D.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2024/2025.

L' art. 40 bis del D.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.lgs. n° 150 del 27/10/2009, prevede che Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dai Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del FMOF (fondo miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2024/2025		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	6 x 2567,94		15.407,64
totale docenti e ata organico di diritto	138 x 317,31		43.788,78
incremento indennità dsга parte variabile			923,59
formazione docenti	114 x 37,69		4.296,66
TOTALE FIS		48.543,08	64.416,67

FUNZIONI STRUMENTALI	parametri	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1x 1.529,04		1.529,04
Complessità	1 x 613,42		613,42
quota docenti	114 x 35,47		4.043,58
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.661,67	6.186,04

INCARICHI SPECIFICI ATA	parametri	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	23 x 176,18	3.053,61	4.052,14

PRATICA SPORTIVA	parametri	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
numero classi primo e secondo grado	12 x 85,04		1.020,48
TOTALE PRATICA SPORTIVA		769,01	1.020,48

ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI	parametri	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	137 x 30,32		4.153,84
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		3.130,25	4.153,84

VALORIZZAZIONE PROFESSIONALITA' DOCENTE, CONTINUITA' DIDATTICA E SERVIZIO IN ZONE DISAGIATE		58.990,92	78.280,95
---	--	------------------	------------------

FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO		
legge 160/2019		
ASSEGNAZIONE TOTALE	14.625,25	19.407,71

TOTALE RISORSE FISSE 2024/2025 -		
nota MIUR 36704 del 30/09/2024	133.773,79	177.517,83

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE FMOF 2023/2024 e 2017/2018

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti piano gestionale 2554/06	185,71	246,44
fis piano gestionale 2554/05	5,34	7,08
TOTALE ECONOMIE FMOF 2023-2024	191,05	253,52
fis 2017-2018 Nota prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024	401,50	532,79
TOTALE ECONOMIE fis 2017-2018	401,50	532,79
TOTALE SEZIONE II - RISORSE VARIABILI	592,55	786,31

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE**

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	133.773,79	177.517,83
Compensi variabili sezione II	592,55	786,31
TOTALE	134.366,34	178.304,14

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione**RIEPILOGO DELLE RISORSE**

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota indennità di direzione al DSGA parte variabile	5.586,00	7.412,62
Quota indennità di sostituzione DSGA calcolato su 30 gg di sostituzione	608,35	807,28
Quota ore di sostituzioni docenti assenti	3.130,25	4.153,84
TOTALE SEZIONE I	9.324,60	12.373,74

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**PERSONALE DOCENTE (comprensivo delle economie 23-24 lasciate sui capitoli originari di destinazione)**

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento		

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.000,00	3.981,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (FIS 24/25 - accantonamenti x 73%) 48.543,08 - 9.194,35 + 5,34 x73%	28.728,47	38.122,68
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Funzioni strumentali al PtOF	4.661,67	6.186,04
Compensi per attività complementari di educazione fisica	769,01	1.020,48
Compensi per la valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate	58.990,92	78.280,95
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico 8.000,00 + 4.836,43 (73% di 6.625,25)	12.836,43	17.033,94
TOTALE	108.986,50	144.625,09

Il fis utilizzato in contrattazione ex art. 22 è pari a 28.717,13 euro

PERSONALE ATA

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (FIS 24/25 - accantonamenti x 27%) 48.543,08 - 9.194,35 + 5,34 x27%	10.625,60	14.100,17
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	
Incarichi specifici	3.053,61	4.052,14
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico 14.625,25 - 8.000,00=6.625,25 27%	1.788,82	2.373,76
FIS 2017-2018 Nota prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024	401,50	532,79
TOTALE	15.869,53	21.058,86

Il fondo per la valorizzazione è stato inglobato nel FIS ata con un utilizzo di fis complessivo in contrattazione ex art. 38 di 12.627,55 euro

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE			
		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Poste di destinazione fondo per contrattazione Integrativa Personale DOCENTE		108.986,50	144.625,09
Poste di destinazione fondo per contrattazione Integrativa Personale ATA		15.869,53	21.058,86
totale destinazione specificatamente regolate dalla contrattazione istituto (sezione ii)		124.856,03	165.683,95
destinazioni non disponibili alla contratt. integr. o comunque non regolata specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione (sezione i)		9.324,60	12.373,74
TOTALE		134.180,63	178.057,69

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,
si attesta che:

le risorse stabili sono state stanziate per un importo complessivo di € 177.517,82 (lordo stato) / € 133.773,79 (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR n°36704 del 30/09/2024 e assegnate entro il predetto limite.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente
CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Lordo Stato 2024/2025	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD.1	177.517,83	100.240,14	77.277,69
Compensi variabili sezione II MOD. 1	786,31	399,16	387,15
Certificazione vecchio sistema	Non previsto	Non previsto	
TOTALI	178.304,14	100.639,30	77.664,84

MODULO 4 – 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'istituzione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quelle del MIUR n. 3980 del 16/5/2011 e n. 9476 del 05/05/2017. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

SEZIONE II
DISPONIBILITA' CEDOLINO UNICO E PROGRAMMA ANNUALE

DISPONIBILITA' CEDOLINO UNICO		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fis, funzioni strumentali, incarichi specifici, att. Compl. Educ. Fisica, ore eccedenti		€ 60.157,62	€ 79.829,16
FIS Somme non utilizzate anni precedenti 5,34 + 401,50		€ 406,84	€ 539,88
Valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate		€ 58.990,92	€ 78.280,95
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico L. 160/2019 anno scolastico 2024/2025		€ 14.625,25	€ 19.407,71
Somme non utilizzate anni precedenti per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti		€ 185,71	€ 246,44
TOTALE FMOF ANNO 2024/2025		€ 134.366,34	€ 177.304,14

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta, pertanto, coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I.

L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

LA DSGA
Dott.ssa Valentina Guerrini