

Prot. n.1352/II.10

Vigodarzere, 20/02/2025

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti
Alla RSU dell'Istituto
Alle OO.SS. territoriali
All'ARAN
Loro sedi

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2024/2025, di cui alla pre intesa sottoscritta il 20/02/2025.

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 150 del 27/10/2009, da allegare all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2024/2025, sottoscritta il 20/02/2025 sulla base della nota MIM – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – ex Uff. VII - prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 con la quale sono state comunicate le risorse disponibili per la contrattazione per l'a.s. 2024/2025.

L' art. 40 bis del D.Lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs 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 dal collegio dei 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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (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 specifici ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per colleghi assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2024/2025) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (**economie anni precedenti**).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2024/2025 – ART. 88 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 26/09/2024)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	5 X 2.567,94	9.675,73	12.839,7
totale docenti e ata organico di diritto	105 X 317,31	25.107,42	33.317,55
totale docenti sec. Sup. in organico di diritto	0 X 323,01	0,00	0,00
Incremento quota Indennità DSGA parte variabile		547,50	726,53
Formazione docenti	83 X 37,69	2.357,40	3.128,27
TOTALE		37.688,05	50.012,05
FUNZIONI STRUMENTALI 2024/2025 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 26/09/2024)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota base		1.152,25	1.529,04
Complessità	1 X 613,42	462,26	613,42
quota docenti	83 x 35,47	2.218,55	2.944,01
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.833,06	5.086,47
INCARICHI SPECIFICI ATA 2024/2025 ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 26/09/2024)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	21 x 176,18	2.788,08	3.699,78
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		2.788,08	3.699,78
PRATICA SPORTIVA 2024/2025 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 26/09/2024)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	15 X 85,04	961,27	1.275,60
TOTALE PRATICA SPORTIVA		961,27	1.275,60
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI 2024/2025 (INTESA DEL 26/09/2024)	PARAMETRI L.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti e ATA	104 X 30,32	2.376,25	3.153,28
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI		2.376,25	3.153,28
Fondo per la Valorizzazione del Personale 2024/2025		10.206,58	13.544,13
TOTALE RISORSE FISSE 2024/25 - nota MIM prot. numero 36704 del 30.09.2024		57.853,29	76.771,31

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2023/2024		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione art. 88 CCNL 29/11/2007	3.264,58	4.332,10
Funzioni strumentali art. 2 CCNL 7/8/2014	0,00	0,00
Incarichi specifici art. 2 CCNL 7/8/2014	0,00	0,00
Avviamento alla pratica sportiva art. 2 CCNL 7/8/2014	16,49	21,88
Ore eccedenti pers. doc. art. 30 CCNL 29/11/2007	7,78	10,32
Fondo per la valorizzazione del personale	0,00	0,00
Progetti aree a rischio e a forte processo immigratorio art. 9 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
TOTALE	3.288,85	4.364,30

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 (comprensivo fondo valorizzazione personale)	57.853,29	76.771,31
Compensi variabili sezione II	3.288,85	4.364,30
Restituzione risorse	0,00	0,00
TOTALE	61.142,14	81.135,61

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 da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per colleghi assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2024/2025) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti).

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 (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008, e tenuto conto dell'incremento contemplato dalla nota MIM n. 36704 del 30 settembre 2024)	4.447,50	5.901,83
TOTALE	4.447,50	5.901,83

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	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)	3.696,00	4.904,59
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)	7.526,75	9.988,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.522,75	4.674,69
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 POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	16.319,51	21.655,98

<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.833,06	5.086,47
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	961,27	1.275,61
<i>Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007) (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	2.376,25	3.153,28
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per attività di formazione in orario non di insegnamento (36, comma 7, del CCNL 2019-2021)</i>	2.357,40	3.128,27
TOTALE sez. II - DOCENTI	40.592,99	53.866,89

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	13.313,57	17.667,10
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	2.788,08	3.699,78
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE sez. II - ATA	16.101,65	21.366,88

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
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa destinate al personale docente</i>	40.592,99	53.866,88
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa destinate al personale ATA</i>	16.101,65	21.366,88
TOTALE RISORSE CONTRATTATE	56.694,64	75.233,78
<i>Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA</i>	4.447,50	5.901,83
TOTALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	61.142,14	81.135,61

**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:**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 61.142,14 (lordo dipendente) è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari a € 61.052,70 (lordo dipendente), corrispondente al 99,85%.

La distribuzione, in percentuale, tra il personale docente ed il personale ATA dei finanziamenti relativi al FIS a.s. 2024/2025, alla valorizzazione del personale a.s. 2024/2025 e alle economie degli anni precedenti, è stata determinata in misura pari al 70% per il personale docente e al 30% per il personale ATA, come di

seguito evidenziato:

Finanziamenti a.s. 2024/2025

FIS a.s. 2024/2025	€ 37.688,05
Detratta indennità di amministrazione per DSGA	€ 4.447,50
<hr/>	
FIS a.s. 2024/2025 a disposizione	€ 33.240,55
<hr/>	
Valorizzazione personale scolastico a.s. 2024/2025	€ 10.206,58
<hr/>	
Economie a.s. 2023/2024	€ 3.288,85
<hr/>	
Totale finanziamenti + economie per contrattazione a.s. 2024/2025	€ 46.735,98
<hr/>	
Detratta quota formazione docenti in orario non di insegnamento (36, comma 7, del CCNL 2019-2021)	€ 2.357,40
<hr/>	
Importo FIS a.s. 2024/2025	€ 44.378,58

Ripartizione tra personale docente e ATA della somma di € 44.378,58

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE DOCENTE	31.065,01	41.223,26
PERSONALE ATA	13.313,57	17.667,10
TOTALE RISORSE	44.378,58	58.890,36

**MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa
e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente**

ANNO SCOLASTICO 2023/2024 (lordo dipendente)		ANNO SCOLASTICO 2024/2025 (lordo dipendente)		
FONDO CERTIFICATO (disponibilità complessiva)	FONDO CERTIFICATO (importo assegnato in contrattazione)	FONDO IMPEGNATO E SPESO	FONDO TOTALE	TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE
61.678,12	61.636,45	58.686,78	61.142,14	61.052,70

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di due sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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.

Alla data del 16/09/2024 la situazione rilevabile nel piano di riparto del sistema SIRG, che rappresenta le economie del MOF relativo all'a.s. 2024/2025, è la seguente:

Capitolo / P.G.	Descrizione	Descrizione compenso	Importo disponibile lordo dipendente
2549-05	Miglioramento offerta formativa	05	2.967,07
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	7,78
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	16,49
TOTALE			2.991,34

Con successiva nota prot. n. 40436 del 28/10/24, sono state riconosciute sul capitolo 2555, piano gestionale 5 del POS ulteriori € 297,51, quali economie di anni precedenti (2017/2018), per cui alla data della sottoscrizione dell'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto, nel sistema POS, risultano complessivamente le seguenti economie:

Capitolo / P.G.	Descrizione	Descrizione compenso	Importo disponibile lordo dipendente
2549-05	Miglioramento offerta formativa	05	3.264,58
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	7,78
2549-06	Miglioramento offerta formativa	05	16,49
TOTALE			3.288,85

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite della spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Risorse gestite con Cedolino Unico	Disponibilità complessiva a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Spesa a.s. 2023/24 (lordo dipendente)	Economia a.s. 2023/2024 (lordo dipendente)	Importo che costituisce risorsa variabile nella contrattazione 2024/2025 (lordo dipendente)
FIS + valorizzazione personale docente	€ 32.821,24	€ 29.919,00	€ 2.902,24	€ 2.902,24
FIS + valorizzazione personale ATA	€ 14.066,24	€ 14.009,00	€ 57,24	€ 57,24
Funzioni strumentali	€ 3.730,61	€ 3.730,61	€ 0,00	
Incarichi specifici ATA	€ 2.385,17	€ 2.384,00	€ 1,17	€ 1,17
Indennità direzione DSGA	€ 3.900,00	€ 3.900,00	€ 0,00	
Art.9 CCNL – Aree a rischio	€ 1.738,92	€ 1.732,50	€ 6,42	€ 6,42
Pratica sportiva	€ 961,49	€ 945,00	€ 16,49	€ 16,49
Ore eccedenti	€ 2.074,45	€ 2.066,67	€ 7,78	€ 7,78
TOTALE	€ 61.678,12	€ 58.686,78	€ 2.991,34	€ 2.991,34

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

- VISTA la nota del MIM prot. n. 36704 del 30.09.2024 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per la copertura degli istituti contrattuali dell'a.s. 2024/2025;
- VERIFICATA l'entità delle somme non utilizzate nell'a.s. 2023/2024;
- VERIFICATA l'entità delle somme relative ad anni precedenti (2017/2018), assegnate con nota prot. n. 40436 del 28.10.2024;
- VERIFICATO che le destinazioni finanziarie disposte per il personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- CONSIDERATO che i fondi impegnati nella contrattazione di Istituto, come risulta da quanto sopra indicato, sono inferiori alle disponibilità e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- CONDISERATO 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'a.s. 2024/2025

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra il rispetto di tutte le norme vigenti e la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione siglata il 20/02/2025 e viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE SGA
dott.ssa Francesca Vitiello