

Bastia umbra,
13/03/2025

Prot. n° (vedi segnatura)

Ai Revisori dei Conti AMBITO N. 18

membro MEF EVARISTO SANTORO

membro MIM NICOLA GRILLONE

OGGETTO: *Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'anno scolastico 2024/2025*

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 6 dicembre 2022 del 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 CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- 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 i “*Criteria per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2023/2024*” del 08/09/2023;
- VISTA** la comunicazione MIM Prot. 36704 del 30/09/2024 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento di comunicazione budget al dirigente del 25 novembre 2024, prot. 11241/2024, aggiornato e modificato al 26 febbraio 2025 prot. 1913/2025, coi parametri del nuovo CCNL con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente tenuto conto del piano di riparto al 18 novembre 2024 una volta liquidate tutte le somme;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11/03/2025 prot. 2464/2025;

REDIGE

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

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**MODULO I****COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente 2024/2025 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (al netto ind. direzione DSGA € 4852,00)	€ 40.708,68 ovvero € 35.856,68 (al netto di ind. direzione Dsga)
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.153,81
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.655,31
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.627,58
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.409,86
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 0
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0
Valorizzazione personale scolastico	€ 11.379,24
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 62.934,48 ovvero € 58.082,48

SEZIONE II - Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico corrente 2024/2025 (lordo dipendente)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	€ 12.573,11
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0
Finanziamenti PTCO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 0
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI	€ 0
TOTALE COMPLESSIVO	€ 12.573,11

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni***SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 58.082,48
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 12.573,11
c. INDENNITÀ DI DIREZIONE E COMPENSO DSGA	€ 4.852,0
d. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 75.507,59

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

	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.852,00
TOTALE	€ 4.852,00

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.T.O.F. Le economie finalizzate dell'anno precedente sono state riassegnate nelle stesse voci.

	As. 2024/25	Economie a.s. precedente	Totali	FIS da assegnare senza vincolo di destinazione
Fondo Istituzione Scolastica	40.708,68 ovvero 35.365,48 (al netto ind. direzione)	3.876,13 di cui € 1.874,08 sostituzione dsga a.s. 23/24	44.584,81	39.732,81 (- € 4.852,00 indennità dsga)
Funzioni strumentali (art.33)	4.153,81	0	4.153,81	
Incarichi specifici personale ATA (art.62)	2.655,31	0	2.655,31	
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art.30)	2.627,58	4.388,31	7.015,89	
Attività complementari di educazione fisica	1.409,86	4.308,67	5.718,53	
Progetti MIUR (ex art. 9) Aree a rischio	0	0	0	
Valorizzazione personale scolastico (art. 1, comma 249, legge 160/2019)	11.379,24	0	11.379,24	11.379,24
TOTALI	62.934,48 ovvero 58.082,48 (al netto ind. direzione)	12.573,11	75.507,59	51.112,05 ovvero € 49.237,97 (- € 1.874,08 indennità sostituzione a.s.2023- 2024)

Dal fis di € **51.112,05 (l.d.)** viene decurtata la somma di € 1.874,08 assegnata al sostituto d.s.g.a. 2023/2024.

Dunque il fis, senza vincolo di destinazione, è di € **49.237,97**, che viene così ripartito:

75% al personale docente: € **36.928,48 (l.d.)** di cui € **8.534,43** per la **valorizzazione personale scolastico**

25% al personale ata: € **12.309,49 (l.d.)** di cui € **2.844,81** per la **valorizzazione personale scolastico**

Di seguito si indicano tutti i compensi da corrispondere, in forma analitica, alle due tipologie di personale, compresi quelli con vincolo di destinazione:

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett.d) CCNL 2007)	€ 10.645,25
Compensi collaboratori Dirigente Scolastico (art. 88, comma 2, lett. f) CCNL 2007)	€ 2.200,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF – PROGETTI (art. 88 comma 2, lett. k) CCNL 2007)	€ 15.548,80
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 8.534,43
Totale (75% di 49.237,97)	36.928,48
A cui si aggiungono:	
Funzioni strumentali al POF	€ 4.153,81
Compensi ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 7.015,89
Attività complementari di educazione fisica	€ 5.718,53
TOTALE COMPLESSIVO	€ 53.816,71

Personale ATA:

Descrizione	A.s. 2024/2025 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA: <u>25% di €</u> (art. 88, comma 2, lett. e) CCNL 2007) <u>49.237,97</u>	€ 9.464,68
Valorizzazione personale scolastico (art. 1, comma 249, legge 160/2019)	€ 2.844,81
Totale	€ 12.309,49
A cui si aggiungono	
Compensi 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	€ 2.655,31
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 14.964,80

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**

	Anno scolastico 2024/2025
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DEL PERSONALE DOCENTE	€ 53.816,71
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€ 14.964,80
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE	€6.726,08
TOTALE	€ 75.507,59

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
(da non compilare)

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 75.507,59**, di cui **€ 6.726,08 non soggetti a contrattazione (indennità di direzione dsgr 2024/2025 e indennità direzione sostituto 2023/2024)**, con una rimanenza di **€ 68.781,51**, è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse soggette a contrattazione così come di seguito:

- **€ 53.186,71** al personale docente, di cui **€ 36.928,48** soggetti a contrattazione, cui si aggiungono € 4.153,81 per funzioni strumentali al PTOF; € 5.718,53 per ore eccedenti attività complementari di educazione fisica; € 7.015,89 per compensi dovuti ad ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, economie incluse;
- **€ 14.964,80** al personale ATA, comprensivi di **€ 12.309,49** soggetti a contrattazione ed € 2.655,31 relativi ad incarichi specifici.

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio di circolo e dalla contrattazione in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA (25%) e docente (75%) sulla risorsa di € 49.237,97, cui si aggiungono le voci riferite specificamente al personale docente appena citate (€ 16.888,23) e ATA (€ 2.655,31) non distribuite in percentuale perchè finalizzate alla tipologia di personale cui sono destinate.

Le unità di personale interessato in organico di fatto sono complessivamente n. 172 di cui n° 147 docenti e n° 25 di personale A.T.A.

Inoltre si attesta quanto segue:

1. il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo, di natura certa e continuativa, con risorse aventi carattere di certezza e stabilità, secondo quanto previsto nella comunicazione del budget alla ds fondata sulla consultazione dei piani di riparto presente nel SIRGS in data 18/11/2024 e la comunicazione del MIM con nota prot. 36704 del 30/09/2024
2. gli incentivi economici non sono selettivi;
3. gli incentivi non prevedono discriminazioni sulla base delle progressioni di carriera.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2023/2024		ANNO SCOLASTICO 2024/2025	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 68.829,56	€ 56.256,45	€ 75.507,59 di cui € 12.573,11 residui anno precedente	€ 75.507,59 di cui € 12.573,11 residui anno precedente

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.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF.

SEZIONE II

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si verifica che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica 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;
- 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;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono pari 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 circolo per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2022/2025

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 08/02/2024.

Bastia Umbra, 13/03/2025

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Giorgio Orlacchio
Firmato digitalmente