



*Al Revisori dei Conti
Daniele Caputo rappresentanza MIUR
Massimo Scopetta rappresentanza MEF*

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 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO il CCNL del 19/04/2018 triennio 2016/2018;
- VISTO il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
- VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni 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 "Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2024/2025" del 26/09/2024;
- VISTA la comunicazione Prot. 36704 del 30/09/2024 mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
- VISTA la comunicazione delle risorse assegnate a questa istituzione scolastica relative al tutor scolastico e orientatore;

- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto e i relativi allegati, siglata tra le parti in data 03/04/2025:

REDIGE

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

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 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 60.896,92	€ 80.810,21
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.581,48	€ 6.079,63
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.850,20	€ 5.109,22
Ore di sostituzione docenti	€ 3.198,79	€ 4.244,80
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.011,97	€ 3.996,88
Valorizzazione personale scolastico	€ 13.802,74	€ 18.316,24
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 89.342,10	€ 118.556,98

Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023	Importo lordo dipendente	Importo lordo stato
Importo assegnato con decreto MIM n. 231 del 15/11/2024 – All. A	€ 12.797,93	€ 16.982,86

SEZIONE II - Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti PCTO (ex alternanza scuola lavoro) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 4.950,00	€ 6.568,65
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 4.950,00	€ 6.568,65

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2023 confermato dall'art. 2 comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	FIS	€ 10.847,38	FIS	€ 14.394,47
	Funz. strumentali	€ 0,01	Funz. strumentali	€ 0,01
	Inc. specifici	€ 22,27	Inc. specifici	€ 29,55
	Ore ecced.	€ 22,19	Ore ecced.	€ 29,45
	Att. compl. ed. fisica	€ 9.535,92	Att. compl. ed. fisica	€ 12.654,17
	Aree a rischio	€ 8.753,45	Aree a rischio	€ 11.615,83
	Totale	€ 29.181,22	Totale	€ 38.723,48
TOTALE COMPLESSIVO	€ 34.131,22	€ 45.292,13		

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo	Lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 89.342,10	€ 118.556,98
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 34.131,22	€ 45.292,13
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 123.473,32	€ 163.849,11

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: *Non previste*

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE 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)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 616,98	€ 818,73
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.689,50	€ 7.549,97
Compensi per ore eccedenti	€ 3.220,98	€ 4.274,24
TOTALE	€ 9.527,46	€ 12.642,94

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 10.120,00	€ 13.429,24
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 48.934,00	€ 64.935,42
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 3.071,00	€ 4.075,22
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 500,50	€ 664,16
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.581,49	€ 6.079,64
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 12.547,89	€ 16.651,05
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 8.739,50	€ 11.597,32
Art. 36 c.7 CCNL 2019-2021 – Formazione in orario di non insegnamento	€ 577,50	€ 766,34
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	€ 4.950,00	€ 6.568,65
TOTALE	€ 94.021,88	€ 124.767,04
Accantonamenti e fondi di riserva	€ 189,45	€ 251,40
TOTALE COMPLESSIVO	€ 94.211,33	€ 125.018,44

Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023	Importo lordo	Importo lordo stato
Importo lordo dipendente assegnato con decreto MIM n. 231 del 15/11/2024 - All. A	€ 12.797,93	€ 16.982,86

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 14.188,90	€ 18.828,67
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 1.650,00	€ 2.189,55
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 3.800,00	€ 5.042,60
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
	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 19.638,90	€ 26.060,82
Accantonamenti e fondi di riserva	€ 72,47	€ 96,17
TOTALE COMPLESSIVO	€ 19.711,37	€ 26.156,99

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 della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico 2024/2025	Importo lordo	Importo lordo stato
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FIS	€ 63.203,00	€ 83.870,38
	Funzioni strumentali	€ 4.581,49	€ 6.079,64
	Aree a rischio – art. 9 CCNL 29/11/2007	€ 8.739,50	€ 11.597,32
	Attività complementari Ed. fisica	€ 12.547,89	€ 16.651,05
	Finanziamenti PCTO	€ 4.950,00	€ 6.568,65
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	FIS	€ 15.838,90	€ 21.018,22
	Incarichi specifici ATA	€ 3.800,00	€ 5.042,60
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	€ 5.689,50	€ 7.549,97
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	€ 616,98	€ 818,73
	Ore eccedenti	€ 3.220,98	€ 4.274,24
	TOTALE	€ 123.188,24	€ 163.470,80

Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023	Importo lordo	Importo lordo stato
Importo lordo dipendente assegnato con nota del MIM prot. n. 27523 del 12 ottobre 2023	€ 12.797,93	€ 16.982,86

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 79.240,56 (lordo dipendente) al netto di € 6.06,18 relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione dovuta al sostituto del Direttore SGA**), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 79.041,90** in percentuale: **99,75%**);
€ 63.203,00 (in percentuale 79,76%) personale docente
€ 15.838,90 (in percentuale 19,98%) personale ATA .

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri definiti per la ripartizione del fondo per il personale docente e ATA (80% docenti e 20% ATA).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 172 di cui n. 140 docenti e n. 32 ATA.

MODULO III

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

CONTRIBUTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - INC. DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE	
ANNO SCOLASTICO 2023/2024 - Lordo dipendente	ANNO SCOLASTICO corrente – Lordo dipendente
Fondo certificato (FIS-Funz. strumentali – Inc. specifici – Ore eccedenti – Att. compl. ed. fisica + Risorse variabili)	Fondo impegnato e speso (FIS - Funz. strumentali – Inc. specifici – Ore eccedenti – Att. compl. ed. fisica+ Risorse variabili)
€ 130.329,60	€ 101.512,33
	Fondo Totale¹
	€ 123.473,32
	Totale poste di destinazione²
	€ 123.188,24

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.

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2549/5	€ 102.754,45	€ 102.469,37	€ 285,08
N° 2549/6	€ 3.220,98	€ 3.220,98	€ 0,00
N° 2549/12	€ 12.547,89	€ 12.547,89	€ 0,00

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

TUTOR SCOLASTICO E ORIENTATORE AI SENSI D.M. 63/2023

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2549/5	€ 12.797,93	€ 12.797,93	€ 0,00

PCTO – 2023/2024 – PROGRAMMA ANNUALE 2025

Programma annuale 2025	Importo max disponibile – Lordo stato	Importo max da impegnare	Differenza
A.4.1	€ 6.568,45	€ 6.568,65	€ 0,00

N.B.: i dati relativi alle assegnazioni nei piani gestionali sono indicati presumendo che verranno riassegnate negli stessi capitoli , dato che alla data attuale non risultano nel piano di riparto.

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2023/2024	Risorse spese 2023/2024
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	€ 753,80	€ 527,80
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.070,00	€ 5.070,00
Compensi per ore eccedenti	€ 5.643,95	€ 5.621,76
TOTALE	€ 11.467,75	€ 11.219,56

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2023/2024	Risorse spese 2022/2023
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 12.100,00	€ 7.590,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 47.340,00	€ 47.247,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 3.071,00	€ 3.071,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.586,28	€ 4.586,27
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 787,50	€ 787,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 10.584,27	€ 1.048,35
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 8.739,50	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi al PCTO (ex Alternanza Scuola Lavoro)	€ 7.050,00	€ 7.050,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 94.285,54	€ 71.380,62

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2023/2024	Risorse spese 2023/2024
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 17.612,75	€ 14.183,40
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 2.750,00	€ 1.278,75
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 3.450,00	€ 3.450,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 23.812,75	€ 18.912,15

SEZIONE III

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

Causale	Economie realizzate a.s. 2023/2024	Assegnazioni 2024/2025	Totale disponibilità 2024/2025 A	Impegni per l.a.s. 2024/2025 B	Importi non utilizzati C=A-B
FIS (compreso fondo valorizzazione personale + somme da altri capitoli con variazioni piani di gestione)	€ 10.847,38	€ 60.896,92+ € 13.802,74	€ 85.547,04	FIS DOCENTI € 63.203,00 FIS ATA € 15.838,90 INDENN. DIR. DSGA € 5.689,50 INDENN. DIR. SOST. DSGA € 616,98	€ 198,66
Funzioni strumentali	€ 0,01	€ 4.581,48	€ 4.581,49	€ 4.581,49	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 22,27	€ 3.850,20	€ 3.872,47	€ 3.800,00	€ 72,47
Ore eccedenti sost. coll. assenti	€ 22,19	€ 3.198,79	€ 3.220,98	€ 3.220,98	€ 0,00
Aree a rischio	€ 8.753,45	€ 0,00	€ 8.753,45	€ 8.739,50	€ 13,95
Att. compl. ed. fisica	€ 9.535,92	€ 3.011,97	€ 12.547,89	€ 12.547,89	€ 0,00
TOTALI	€ 29.181,22	€ 89.342,10	€ 118.523,32	€ 118.238,24	€ 285,08

- 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 tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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 07/05/2024.

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Enrica Brunori*