

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "FRANCESCO PETRARCA"
Via Petrarca, 1 - 42020 San Polo D'Enza (RE) – Tel. 0522-241799
Cod. Mecc. REIC821003 - C. F. 80016350359 Email: reic821003@istruzione.it
Codice Univoco di Fatturazione: UFAMMD
P.E.C.: reic821003@pec.istruzione.it Sito web: <https://icsanpolodenza.edu.it>

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

INERENTE ALL'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO A.S. 2024/2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- Visto l'art. 40 del D.lgs. n.165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tener conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- Visto, in particolare, il comma 3 sexies dell'art.40 del D.Lvo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche, a corredo dei contratti integrativi, predispongono una relazione tecnica finanziaria;
- Visto il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29.11.2007;
- Vista la sequenza contrattura FIS del 8.4.2008;
- Vista la sequenza contrattuale del personale ATA del 25.7.2008;
- Visto il CCNL – comparto scuola – biennio economico, sottoscritto il 23.1.2009;
- Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- Visto il PTOF per l'anno scolastico 2024/2025, approvato dal Consiglio di Istituto;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, adottato dal Dirigente Scolastico;
- Vista la nota del MIUR prot. n. 36704 del 30/09/2024, avente per oggetto "A.S. 2024/2025 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 - periodo settembre-dicembre 2024 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 - periodo gennaio-agosto 2025", con cui vengono assegnate le risorse per gli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2024/25;
- Vista la Nota Ministeriale prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024 – avente ad oggetto: "A.F. 2024 Cedolino Unico - Fondo delle istituzioni scolastiche (FIS) – anno scolastico 2017/18 – ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE. *"Definizione dei criteri per la ripartizione delle economie che sono rimaste giacenti, in seguito all'applicazione del contratto, sui pertinenti capitoli di bilancio del Ministero dell'istruzione e del merito e afferenti all'anno scolastico 2017/2018, si comunica l'assegnazione, sul capitolo 2555, piano gestionale 5 del POS di codesta istituzione scolastica, della risorsa finanziaria pari ad **euro 309,07** lordo dipendente. Tenuto conto che tale risorsa finanziaria è destinata a retribuire gli istituti contrattuali afferenti al FIS, essa incrementa le risorse finanziarie disponibili per la contrattazione di istituto dell'a.s. 2024/25, comunicate con la nota del programma annuale 2024/25, prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, nella sezione ASSEGNAZIONI SUI PUNTI ORDINANTI DI SPESA (POS)- CEDOLINO UNICO AS. 2024- 2025 - A) Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", lettera a)".*
- Visto il C.C.N.L. siglato in data 18/01/2024, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- Considerato che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007, come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008, e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009, maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica a.s. 2023/2024;

D I C H I A R A

che le risorse finanziarie oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2024/2025 sono di seguito dettagliate.

Modulo 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto nell'Ipotesi di CCNL del comparto Istruzione e Ricerca siglato il 26/09/2024 ammontano complessivamente ad € **62.537,85** (lordo dipendente) corrispondenti ad € **82.987,73** (lordo Stato), come di seguito illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	41.615,15 €	55.223,30 €
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.886,51 €	5.157,40 €
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)	2.522,55 €	3.347,42 €
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	961,27 €	1.275,61 €
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.376,25 €	3.153,28 €
Valorizzazione del personale scolastico quota destinata al personale Docente 80%	8.312,07 €	11.030,12 €
Valorizzazione del personale scolastico quota destinata al personale ATA 20%	2.078,02 €	2.757,53 €
Totale Fondo a.s. 2024/2025	61.751,82 €	81.944,67 €

Sezione II- Risorse variabili

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo stato
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'Istituzione scolastica)		
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica		
L. 440/97 (quota relativa ai compensi del personale)		
Finanziamento compensi al personale per progetti finanziati da Enti / altre scuole		
Finanziamento per compensi al personale progetti finanziati da privati		
Finanziamento compensi al personale per progetti comunitari		

Economie pregresse:		
Integrazione fondo dell'Istituzione scolastica Nota Ministeriale prot. n. 40436 del 28 ottobre 2024 a	€ 309,07	€ 410,14
attività complementari di Educazione Fisica	€ 425,89	€ 565,16
Economie ore eccedenti	€ 50,18	€ 66,59
Aree a rischio		
Valorizzazione personale scolastico	€ 0,89	
Sommano:	€ 786,03	€ 1.041,88

PIANO DI RIPARTO AL 16/12/2024										
Capitolo	Piano Gestionale	Importo Stanziato	Importo Richiesto	Importo Autorizzato	Importo Disponibile (a)	A detrarre (vincolati) - Nota prot. 22854 del 19/07/2024 (b)	Incremento - Nota prot. 40436 del 28/10/2024	Differenza disponibile (a-b)	Autorizzati al 16/12/2025	Importo Reale Disponibile al 16/12/24
1227	01	10.905,38	0,00	10.829,50	75,88					75,88 €
1228	01	84.772,26	0,00	84.737,06	35,20					35,20 €
1229	01	20.590,24	0,00	20.553,45	36,79					36,79 €
1230	01	22.846,98	0,00	22.725,74	121,24					121,24 €
1233	01	10.963,27	0,00	10.786,79	176,48					176,48 €
2555	05	59.191,09	0,00	56.359,83	2.831,26	2.606,70 €	309,07 €	224,56 €	- 224,56 €	2.606,70 €
2555	06	2.015,64	0,00	1.965,46	50,18					50,18 €
2555	12	1.038,28	0,00	0,00	1.038,28				- 612,39 €	425,89 €
2555	13	0,89	0,00	0,00	0,89					0,89 €

Sezione III - Risorse variabili - (eventuali) Decurtazione dal fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 61.751,82	€ 81.944,67
Totale risorse variabili	€ 786,03	€ 1.043,06
Totale fondo sottoposto a certificazione:	€ 62.537,85	€ 82.987,73

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo stato
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 6.127,20	€ 8.130,79
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	€ 0,00	€ 0,00
N. 2 COLABORATORI DEL Dirigente Scolastico	€ 4.000,00	€ 5.308,00
Ore di sostituzione docenti (assegnazione A.S. 2024/2025)	€ 2.426,43	€ 3.219,87
SOMMANO:	€ 12.553,63	€ 16.658,67

Sezione II- Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

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 POF.

Descrizione risorse a.s. 2024/2025 - Personale Docente		
Definizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88 c. 2 lett. a CCNL 29.11.2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 c. 2 lett. b CCNL 29.11.2007)	€ 4.639,25	€ 6.156,28
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 c. 2 lett. c CCNL 29.11.2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 c. 2 lett. d CCNL 29.11.2007)	2.123,24 €	€ 2.817,54
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c. 2 lett. h CCNL 29.11.2007)		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 c. 2 lett. k CCNL 29.11.2007)	€ 19.225,46	€ 25.512,19

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 c. 2 lett. I CCNL 29.11.2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29.11.2007)	€ 3.886,51	€ 5.157,40
Compensi per le attività complementari di Educazione Fisica (art. 87 c. 1 CCNL 29.11.2007)	€ 1.387,16	€ 1.840,76
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29.11.2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6 c. 2 lett. I CCNL 29.11.2007)		
Valorizzazione del personale scolastico (art. 1 cc. da 126 a 128 L. n. 107/2015)	€ 8.312,96	€ 11.031,30
Sommano:	€ 39.574,58	€ 52.515,47

I compensi destinati al personale docente sono così distinti (in base alla destinazione):

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Suddivisione in quota pro capite FIS	€ 25.987,95	€ 34.486,01
Quota valorizzazione del personale 80%	€ 8.312,96	€ 11.031,30
Funzioni strumentali	€ 3.886,51	€ 5.157,40
Attività complementari Educaz. Fisica	€ 1.387,16	€ 1.840,76
Aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Sommano	€ 39.574,58	€ 52.515,47

Non si evidenziano differenze in avanzo tra l'assegnato e il definito, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo Definito	Economie	Percentuale
Fis docenti - economie	€ 25.987,95	€ 0,00	0,0000%
Valorizzazione	€ 8.312,96	€ 0,00	0,0000%
Funzioni strumentali	€ 3.886,51	€ 0,00	0,0000%
Attività complementari Educaz. Fisica	€ 1.387,16	€ 0,00	0,0000%
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00	
Sommano:	€ 39.574,58	€ 0,00	0,0000%

Sono da aggiungere a questi fondi le ore eccedenti finanziate, pari ad € 2.426,43, che non sono oggetto di contrattazione.

Descrizione risorse a.s. 2024/25 - ATA		
Definizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 c. lett. e CCNL 29.11.2007)		
Valorizzazione del personale scolastico (art. 1 cc. da 126 a 128 L. n. 107/2015)	€ 2.078,02	€ 2.757,53
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 c. 2 lett. k CCNL 29.11.2007)	€ 5.809,07	€ 7.708,63
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art. 88 c. 2 lett. g CCNL 29.11.2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c. 2 lett. h CCNL 29.11.2007)		
Incarichi specifici (art. 47 c. 1 lett. b CCNL 29.11.2007, come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25.07.2008)	€ 2.522,55	€ 3.347,42
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29.11.2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6 c. 2 lett. l CCNL 29.11.2007)		
Sommano:	€ 10.409,64	€ 13.813,59

I compensi destinati al personale ATA sono così distinti (in base alla destinazione):

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Suddivisione in quota pro capite FIS	€ 5.809,07	€ 7.708,64
quota 20% valorizzazione del personale	€ 2.078,02	€ 2.757,53
incarichi specifici	€ 2.522,55	€ 3.347,42
Sommano:	€ 10.409,64	€ 13.813,59

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totali destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Personale docente (compresa 1° e 2° collaboratore DS)	€ 43.574,58	€ 57.823,47
Personale ATA (compresa indennità di direzione e sostituzione DSGA)	€ 16.536,84	€ 21.944,38
Sommano:	€ 60.111,42	€ 79.767,85
Ore eccedenti	€ 2.426,43	€ 3.219,87
Totale complessivo destinato in contrattazione:	€ 62.537,85	€ 82.987,72
Totale complessivo assegnato:	€ 62.537,85	€ 82.987,73

Le economie di € 476,96 (lordo dipendente) sono relative alle attività complementari di Educazione Fisica, pari ad €. 425,89, da valorizzazione docenti pari ad €. 0,89 e €. 50,18 ore eccedenti.

Tali risorse economiche sono frutto di progetti non realizzati ed approssimazioni.

Così come si evince dal piano di riparto (consultazione piano di riparto a pag. 3) le suddette economie sono state assegnate come di seguito:

- €. 0,89 (lordo dip.) restano nel piano gestionale 13 e vanno a sommarsi alle risorse del FIS assegnate con Nota Ministeriale n. 36704 del 30/09/2024;
- €. 425,89 (lordo dip.) restano nel piano gestionale 12 e vanno a sommarsi alle risorse per le attività complementari di educazione fisica assegnate con Nota Ministeriale n. 36704 del 30/09/2024;
- €. 50,18 lordo dip.) restano nel piano gestionale 6 e vanno a sommarsi alle risorse per le ore eccedenti assegnate con Nota Ministeriale n. 36704 del 30/09/2024;

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, dal rispetto di vincoli di carattere generale

La copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo è garantita dalle risorse stabili e certe del Fondo, che ammontano ad € 41.615,15 (lordo dip.), più incremento di €. 309,07 assegnati con Nota Ministeriale n. 40436 del 28/10/2024 e le economie di gestione dell'anno precedente, che ammontano ad € 476,96 (lordo dip.).

Tali somme hanno natura certa e sono tutte finanziate con risorse stabili.

Le risorse sono state ripartite adottando il criterio della **quota pro capite**.

Inoltre si attesta di aver rispettato i vincoli di carattere generale, determinati principalmente dalla realizzazione del POF.

Modulo 3 - Scheda generale riassuntiva del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Il prospetto seguente riporta le singole voci di destinazione dei fondi, ripartite per gli anni scolastici 2023/2024 e 2024/25, e la differenza tra i due anni scolastici.

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2024/25	€ 62.537,85	€ 82.987,73
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2024/25	€ 49.984,22	€ 66.329,06
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2023/24	€ 59.322,85	€ 78.721,42
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2023/24	€ 39.868,54	€ 52.905,55
Variazioni fondo sottoposto a certificazione in aumento e/o diminuzione rispetto al precedente anno	€ 3.215,00	€ 4.266,31
Variazioni destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo rispetto al precedente anno	€ 10.115,68	€ 13.423,51

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'Amministrazione presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema di contabilità economico finanziario delle istituzioni scolastiche è predeterminato dal Miur. Il fondo viene gestito tramite POS dal sistema NoiPa. Le risorse finanziarie sono state comunicate tramite nota n. 36704 del 30/09/2024 e con nota integrativa n. 40436 del 28/10/2024, con la quale il Miur ha comunicato alle scuole le risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa, sulla base dell'ipotesi di CCNI siglato tra il Ministero e le O.SS. rappresentative del comparto scuola.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 476,96 (lordo dipendente) da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

I mezzi di copertura sono dati dalla assegnazione dei fondi, effettuata dal Miur tramite nota n. 36704 del 30/09/2023. Alla data odierna non sono stati comunicati i capitoli e pagine di bilancio in cui allocare le risorse.

Il personale destinatario delle risorse è individuato tramite la contrattazione di Istituto.

Pertanto:

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed 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 POF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto non sono superiori alla disponibilità (tenuto conto anche dei resti presenti e pervenuti dagli scorsi anni) e quindi la capienza finanziaria è rispettata;

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 POF per l'anno scolastico 2024/2025;

A T T E S T A

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.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 04/06/2025, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE S.G.A.

Francesco Sacco