



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Ai Revisori dei Conti
Ambito SI173

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 19 aprile 2018 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 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 il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
- VISTA** la comunicazione 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 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 13/12/2024:

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 l'anno scolastico 2024/2025 sono determinate come segue:

| | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato) | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente) |
|--|--|---|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica | € 46.835,24 | € 35.294,08 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | € 5.121,94 | € 3.859,79 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Incarichi specifici al personale ATA | € 3.171,23 | € 2.389,78 |
| Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti docenti | € 3.092,63 | € 2.330,55 |
| Attività complementari di educazione fisica | € 1.020,47 | € 769,01 |
| Valorizzazione personale scolastico | € 13.379,33 | € 10.082,39 |
| TOTALE | € 72.620,87 | € 54.725,60 |

SEZIONE II**Risorse Variabili**

| | Risorse scolastico anno 2024/2025 Lordo Stato | Risorse scolastico anno 2024/2025 Lordo Dipendente |
|--|--|--|
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti | ----- | ----- |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | FIS € 5.072,63 Valor. Professionalità DM 258/23 € 4.612,12 Ore sostituzione docenti assenti € 2.756,52 Attività complementari ed. fisica € 238,34 | FIS € 3.822,63 Valor. Professionalità DM 258/23 € 3.475,60 Ore sostituzione docenti assenti € 2.077,26 Attività complementari ed. fisica € 179,61 |
| TOTALE | € 12.679,6 | € 9.555,10 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 85.300,48 | € 64.280,70 |

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

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|-------------------|-------------------|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE | € 72.620,87 | € 54.725,60 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | € 12.679,6 | € 9.555,10 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | | |
|--|-------------|-------------|
| c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE | € 85.300,48 | € 64.280,70 |
|--|-------------|-------------|

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI 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 stato) | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente) |
|---|--|---|
| Compenso per il sostituto del D.S.G.A: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | € 1.122,64 | € 846,00 |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | € 5.810,26 | € 4.378,50 |
| Compensi per ore eccedenti | € 5.849,16 | € 4.407,81 |
| Compensi collaboratore D.S. | € 4.909,90 | € 3.700,00 |
| TOTALE | € 17.691,96 | € 13.332,31 |

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.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato) | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente) |
|---|---|--|
| 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 | € 12.670,19 | € 9.548,00 |
| Attività aggiuntive funzionali | € 332,08 | € 250,25 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | € 4.909,90 | € 3.700,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 24.874,61 | € 18.745,00 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | € 0,00 |
| Funzioni strumentali al POF | € 5.121,61 | € 3.859,79 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica | € 1.258,81 | € 948,62 |
| 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 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| TOTALE COMPLESSIVO | € 49.167,20 | € 37.051,66 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|

Personale ATA:

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato) | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente) |
|---|---|--|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 16.142,62 | € 12.164,75 |
| 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 | € 3.170,20 | € 2.389,00 |
| 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 | € 19.312,82 | € 14.553,75 |

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Non vi sono quote da regolare

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | Risorse anno scolastico 2024/2025 (lordo stato) | Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo dipendente) |
|--|---|---|
| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE | FIS € 37.843,71 Funzioni stru.li € 5.121,94 A.tà di ed. fisica € 1.258,81 Coll. del Dirigente € 4.909,90 | FIS (attività + progetti) € 28.518,25 Funzioni stru.li € 3.859,79 A.tà di ed. fisica € 948,62 Coll. del Dirigente € 3.700,00 |
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA | FIS € 16.142,62 Incarichi Specifici € 3.170,20 | FIS € 12.164,75 Incarichi Specifici € 2.389,00 |
| DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | Ind.tà di Dir. D.S.G.A. € 5.810,26 Ind.tà Dir. Sost. DSGA € 1.122,64 Ore eccedenti € 5.849,16 | Ind.tà di Dir.DSGA € 4.378,50 Ind.tà di Dir. Sost. DSGA € 846,00 Ore eccedenti € 4.407,81 |
| DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO | Aree a forte processo immigratorio € 0 | Aree a forte processo immigratorio € 0 |
| DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | | |
| TOTALE | € 81.229,27 | € 61.212,72 |

SEZIONE VI

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 64.280,70 lordo dipendente** - (**€ 85.300,48 Lordo Stato**) comprensiva delle somme non soggette a contrattazione - è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€ 81.262,12 lordo Stato (€ 61.237,47 lordo dipendente)**, nel rispetto della ripartizione concordata del FIS: docenti 70% e ATA 30%, al netto dell'indennità di Direzione, dei compensi contrattati per i Collaboratori del Dirigente, delle ore eccedenti e dell'avviamento alla pratica sportiva.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| ANNO SCOLASTICO 2023/2024 | | ANNO SCOLASTICO 2024/2025 | |
|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Fondo certificato LS | Fondo impegnato LS | Fondo Totale LS | Totale poste di destinazione LS |
| € 78.363,12 | € 78.202,63 | € 85.300,48 | € 81.262,12 |

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 di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF.

CEDOLINO UNICO

| | Importo max disponibile lordo dipendente | Importo max da impegnare lordo dipendente | Differenza |
|---|--|---|---------------|
| FONDO ISTITUTO (compreso la quota valorizzazione personale) | € 48.852,07 | € 48.852,07 | € 0,00 |
| FUNZIONI STRUMENTALI | € 3.859,79 | € 3.859,79 | € 0,00 |
| INCARICHI SPECIFICI | € 2.389,78 | € 2.389,78 | € 0,00 |
| ORE ECCEDENTI | € 4.407,81 | € 4.407,81 | € 0,00 |
| ATT. PRATICA SPORTIVA | € 948,62 | € 948,62 | € 0,00 |
| AREE A RISCHIO | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 60.458,06 | € 60.458,06 | € 0,00 |

SEZIONE II

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

Rispetto all'utilizzo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale Lordo



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

dipendente pari ad € 3.822,63 f.i.s., € 2.077,26 ore eccedenti ed € 179,61 attività complementari di educazione fisica ed euro 3.475,6 valor. Prof. DM 258/23 tutte lordo stato da destinare ad incremento a titolo di risorsa variabile per l'anno corrente.

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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;

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 **13/12/2024**.

A riepilogo di quanto sopra esposto si riassumono le risorse finanziarie assegnate e contrattate:

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/23, sono determinate come segue:

| | Risorse anno scolastico 2024/25 (comprese degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) |
|---|--|
| Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008). | € 46.835,24 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 | € 5.121,94 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | |
|--|---|
| CCNL 29/11/2007) | |
| Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 3.171,23 |
| Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | € 1.020,47 |
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| Finanziamento per la valorizzazione del personale scolastico | € 13.379,33 |
| Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica) | € 0,00 |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| TOTALE | € 69.528,21 |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | FIS € 5.072,63 Valor. Professionalità DM 258/23 € 4.612,12 |
| | Attività complementari ed. fisica € 238,34 |
| TOTALE | € 9.923,09 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 79.451,30 |

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

Personale docente:

| | Risorse anno scolastico 2024/25 (comprese degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) |
|--|--|
| 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 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | € 12.670,19 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | |
| Attività aggiuntive funzionali | € 332,90 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | |
|--|--------------------|
| all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | € 4.909,90 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007) | |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007) | |
| 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) | € 24.879,61 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | € 5.121,61 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL € 29/11/2007) | € 1.258,81 |
| 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 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 49.172,20 |

Personale ATA:

| | Risorse anno scolastico 2024/25. (comprese delle oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) |
|--|---|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, | € 16.142,62 |



Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi" - Siena
Scuole: Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

| | |
|---|--------------------|
| comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | |
| 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) | € 6.932,91 |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 0,00 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| 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) | € 3.170,20 |
| 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 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 26.245,73 |

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 79.451,30** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€ 75.417,93**.

Si precisa che nel riepilogo finale non sono comprese le ore eccedenti per € 4.407,81.

Il D.S.G.A
Claudia Cancelli