

Relazione Tecnica Anno Scolastico 2024/25

Oggetto: Relazione Tecnica - Disponibilità risorse per la contrattazione integrativa d'istituto a.s. 2024/2025

il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*»;
- VISTO** l'art. 40, comma 3-sexies, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTO** l'art. 40-bis, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTO** l'art. 40-bis, comma 5, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- VISTA** la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi*»;
- TENUTO CONTO** di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «*Contrattazione collettiva integrativa*».
- VISTA** la nota 36704 del 30 settembre 2024 recante, inter alia, anche l'«Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”»;
- VISTO** il CCNL Comparto scuola siglato il 18 gennaio 2024

redige

la presente relazione tecnico - finanziaria a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto siglato in ipotesi in data 6 marzo 2025, come di seguito:

Premessa

Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.

Composta

Da quattro moduli:

- Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri;

Modulo 1

La costituzione del fondo 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 2024/25 sono determinate come segue:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
FIS - Fondo Istituzione Scolastica	€ 57.600,94	€ 76.436,45
Funzioni Strumentali personale docente	€ 4.455,69	€ 5.912,70
Incarichi specifici del personale Ata	€ 3.053,61	€ 4.052,14
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0	0
Ore eccedenti attività complementari di educazione fisica	€ 2.435,21	€ 3.231,52
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 2.559,04	€ 3.395,84
Fondo valorizzazione del merito personale scolastico	€ 11.865,43	€ 15.745,43
Risorse ex D.M. 63 del 5 aprile 2023 Nota prot. n. 27523 del 12 ottobre 2023 e DM 231 del 15 novembre 2024	€ 13.873,10	€ 18.409,61
Totale	€ 95.843,02	€ 127.183,69

Sezione II Risorse variabili

Somme provenienti da Bilancio	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Aggregato di Bilancio A.04.01 - Alternanza Scuola Lavoro risorse degli esercizi precedenti	€ 9.042,95	€ 12.000,00
Aggregato di Bilancio A.04.01 - Alternanza Scuola Lavoro risorse a.s. 24-25	€ 5.267,02	€ 6.989,34
Aggregato Bilancio P.01.06 Apprendistato	€ 35.954,79	€ 47.712,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale	€ 50.264,76	€ 66.701,34
Economie Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS - Fondo Istituzione Scolastica a.s. 2017-2018	€ 329,29	€ 436,97
FIS - Fondo Istituzione Scolastica a.s. 2023-2024	€ 2.813,46	€ 3.733,46
Ore eccedenti attività complementari di educazione fisica	€ 144,44	€ 191,67
Funzioni Strumentali personale docente	0,00	0,00
Fondo valorizzazione del merito personale scolastico	0,00	0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.691,58	€ 4.898,73
Totale	€ 6.978,77	€ 9.260,83
Totale risorse variabili	€ 57.243,53	€ 75.962,17

Somme provenienti da Bilancio per attivazione PNRR	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Bilancio Aggr. A0312 PNRR DM 170/22	€ 3.042,20	€ 4.037,00
Bilancio Aggr. A0319 PNRR DM19	€ 136.856,77	€ 181.608,94
Bilancio Aggr. A0317 PNRR DM 65	€ 17.805,58	€ 23.628,00
Bilancio Aggr. A0318 PNRR DM 66	€ 10.008,46	€ 7.542,17
Totale	€ 167.713,01	€ 216.816,11

Sezione III Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle risorse	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 95.843,02	€ 127.183,69
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 57.243,53	€ 75.962,17
Totale risorse PNRR sottoposte a certificazione	€ 167.713,01	€ 216.816,11
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 320.799,56	€ 419.978,80

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo 2

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

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA	€ 6.387,00	€ 8.475,56
Indennità Sostituto DSGA	€ 532,25	€ 706,30
Integrazione Parte variabile DSGA	€ 583,50	€ 774,30
Totale	€ 7.502,75	€ 9.956,16

Sezione II - Destinazioni specificamente 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 del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2024/25	
	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)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CNL 29/11/2007)	€ 6.655,00	€ 8.831,19
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.890,69	€ 3.835,95
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 52.643,93	€ 69.858,49
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 2.579,65	€ 3.423,20
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.455,70	€ 5.912,71

Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 2.559,04	€ 3.395,84
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	€ 8.305,80	€ 11.021,80
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 80.089,81	€ 106.279,18
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente		
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018 da aggregato A0401	€ 11.438,98	€ 15.179,52
Finanziamento Regionale Apprendistato	€ 29.877,92	€ 39.648,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 41.316,90	€ 54.827,52
Totale personale docente	€ 121.406,71	€ 161.106,70

Personale A.T.A.		
Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 2.912,25	€ 3.864,56
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 5.703,76	€ 7.568,85
Incarichi specifici personale ATA (art. 54 CCNL 18/01/2024)	€ 3.053,61	€ 4.052,14
Fondo valorizzazione del merito personale scolastico	€ 3.559,63	€ 4.723,63
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 15.229,25	€ 20.209,18
A.4.1 - Alternanza Scuola Lavoro	€ 2.871,00	€ 3.809,82
Finanziamento regionale Apprendistato	€ 4.304,45	€ 5.712,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 7.175,45	€ 9.521,82
Totale personale ATA	22.404,70	€ 29.731,00

Sezione III Destinazioni ancora da regolare

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Incarichi aggiuntivi personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
FIS - Fondo Istituzione Scolastica - Riserva	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni Strumentali personale docente	€ 0,00	€ 0,00
Ore eccedenti attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 0,00	€ 0,00
Fondo valorizzazione del merito personale scolastico	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento Regionale per Apprendistato	€ 1.772,41	€ 2.351,99
Totale	€ 1.772,41	€ 2.351,99

Suddivisione per comparto della riserva	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Personale Docente (84,4%)	€ 121.406,71	€ 161.106,70
Personale ATA (15,6%)	€ 22.404,70	€ 29.731,00
Totale	€ 143.811,41	€ 190.837,70

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

Poste di destinazione del Fondo non sottoposte a contrattazione integrativa	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità DSGA	€ 6.970,50	€ 9.249,86
Indennità Sostituto DSGA	€ 532,25	€ 706,30
Accantonamento Riserva Personale ATA	//	//
Accantonamento Riserva Personale Docente	//	//
Totale	€ 7.502,75	€ 9.956,16

Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	€ 121.406,71	€ 161.106,70
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	€ 22.404,70	€ 29.731,00
Totale	€ 143.811,41	€ 190.837,70

Totale Poste del Fondo per la contrattazione integrativa		
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale docente	€ 121.406,71	€ 161.106,70
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Personale ATA	€ 22.404,70	€ 29.731,00
Poste non contrattate	€ 7.502,75	€ 9.956,16
Totale	€ 151.314,16	€ 200.793,86

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, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione (lordo Stato) complessivamente quantificata in € 203.145,86 è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 200.793,86 (in percentuale: 98,84%) di cui:

	Lordo Stato
per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa in percentuale 5 % su totale risorse;	€ 9.956,16
per accantonamento di riserva	€ 0,00
per il personale docente - in percentuale 80 % su totale risorse;	€ 161.106,70
per il personale ATA - in percentuale 15 % su totale risorse;	€ 29.731,00
Totale	€ 200.793,86

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 158 di cui n° 130 docenti e n° 28 di personale A.T.A.

Modulo 3

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Anno scolastico 2023/24		Anno scolastico 2024/25	
Fondo certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato	Fondo Totale lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione lordo oneri Stato
€ 164.706,83	€ 164.706,83	€ 200.793,86	€ 200.793,86

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 presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Le risorse disponibili ed assegnate attraverso il sistema del Cedolino Unico sono state integralmente impegnate. Le eventuali economie registrate in sede di consuntivo (a giugno 2025) delle attività regolarmente svolte e documentate, andranno ad incrementare il fondo per l'a.s. 2025-26.

Sezione II

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

- Premesso che i finanziamenti indicati e quantificati nel "Modulo II", sono finalizzati, nella misura del 100%, a retribuire funzioni ed attività che incrementano la produttività e l'efficienza dell'istituzione scolastica in attuazione del P.T.O.F.;

Sezione III

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

- 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 inferiori 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 Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2024/2025;

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 6 marzo 2025.

Data: **6 marzo 2025**

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Adriana Cosentino