

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria al Contratto integrativo di istituto a.s. 2024/25 – art.40, comma 3-sexies D.Lgs n.165/2001 - Circolare M.E.F. n.25 del 19.07.2012.

Il Direttore s.g.a.

Visto l'art.40 del D.Lgs n.165/2001, in forza del quale le Pubbliche Amministrazioni nella stipula dei contratti integrativi debbano 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.Lgs n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Vista la Circolare M.E.F. n.25 del 19.07.2012;

Visto l'art.30 del CCNL del 18.01.2024;

Visto il Contratto Integrativo di Istituto stipulato in data 13 gennaio 2025, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori al personale;

Vista la nota M.I.M. prot. 36704 del 30.09.2024 di comunicazione di assegnazione delle risorse MOF 2024 - 2025;

Considerato che la spesa prevista nell'ipotesi di accordo integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art.85 del CCNL/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'economie anni precedenti;

r e d i g e

la presente Relazione tecnico-finanziaria, suddivisa in 4 moduli, articolati in sezioni.

Modulo 1 - Costituzione del MOF (Miglioramento Offerta Formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni, che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fis, funzioni strumentali, compiti ata, ore sostituzioni docenti assenti) e in risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) e compensi finanziati UE per la quota parte da destinare al personale docente e ata.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La dotazione ordinaria di istituto a.s. 2024/25, nota MIM . prot. 36704 del 30.09.2024 .

MOF 2022/23	Lordo dip.	Lordo Stato
FIS	72.187,55	95.792,88
Funzioni strumentali	5.479,27	7.270,99
Incarichi specifici personale ATA	3.982,97	5.285,40
Valorizzazione merito docenti	12.957,91	17.195,15
Ore eccedenti per la sostituzione docenti assenti	3.198,79	4.244,79
PCTO	9.782,16	12.980,92
Pratica sportiva	2.691,54	3.571,67
Totale	110.280,19	146.341,80

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse previste in questa sezione sono così analiticamente descritte:

Descrizione	Lordo dip.	Lordo Stato
Economie FIS	29.652,42	39.348,76
Economie PCTO	23.561,24	31.265,76
DM 231 Valorizzazione del personale scolastico con funzioni di tutor e orientatore	21.738,68	28.847,23
Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM 65/2023	63.302,14	84.001,94
Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - DM 66/2023	44.645,71	59.244,86
Interventi di tutoraggio e formazione DM 19/2024	123.410,88	163.766,24
Percorsi di orientamento per gli studenti - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	552,97	733,79
		0,00
Totale	306.864,04	407.208,58

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Il totale delle risorse sottoposto a certificazione è il seguente:

Descrizione	Lordo dip.	Lordo Stato
Sezione I - Risorse fisse	110.280,19	146.341,80
Sezione II - Risorse variabili	306.864,04	407.208,58
Totale	417.144,23	553.550,38

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni, che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel Modulo 1 da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fis, funzioni strumentali, compiti ata, ore sostituzioni docenti assenti) e in risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) e compensi finanziati UE per la quota parte da destinare al personale docente e ata.

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

Descrizione	Lordo dip.	Lordo Stato
Quota indennità di direzione al dsga	7.031,50	9.330,80
Ore eccedenti	3.198,79	4.244,79
PCTO (non riservata al personale)	21.143,29	28.057,15
		0,00
Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM 65/2023	51.653,44	68.544,12

Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - DM 66/2023	36.065,76	47.859,26
Interventi di tutoraggio e formazione DM 19/2024	107.597,88	142.782,39
Percorsi di orientamento per gli studenti - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	552,97	733,79
		0,00
Totale	227.243,63	301.552,30

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Personale docente	Lordo dip.	Lordo Stato
Funzioni strumentali	5.479,27	7.270,99
Attività funzionali all'insegnamento ricomprese in attività progettuali	17.248,00	22.888,10
Attività orientamento scuola secondaria di I grado	4.812,50	6.386,19
Attività catering e banqueting: (docente coordinatore 60h + n.12 docenti x 60 €/cad x 10 eventi)	8.355,00	11.087,08
1° coll. Ds con delega funzioni (base di calcolo 12hx 33 settimane)	6.737,50	8.940,66
2° coll. Ds (a forfait)	3.850,00	5.108,95
Responsabile di plesso (a forfait)	2.887,50	3.831,71
Coordinamento studenti/classi indirizzo IT (a forfait)	2.887,50	3.831,71
Supporto coord. studenti indirizzo Enogastronomia (a forfait)	1.251,25	1.660,41
Referente/coordinatore Percorsi di II Livello IT (15h/classe)	866,25	1.149,51
Referente/coordinatore Percorsi di II Livello IP (15h/classe)	577,50	766,34
Referente tutela e sicurezza luoghi di lavoro (a forfait)	770,00	1.021,79
Referente rapporti con enti (a forfait)	770,00	1.021,79
Referente BES (n.2 x 50h/cad a forfait)	1.925,00	2.554,47
Referente bullismo	962,50	1.277,24
Tutor docenti neoassunti (n. 7 x 15h/cad)	2.021,25	2.682,20
Coordinatore di classe intermedie (n.30 x 10h/cad)	5.775,00	7.663,43
Coordinatore di classi 5° anno (n.7 x 15h/cad)	2.021,25	2.682,20
Referente/coordinatore classe VI Enotecnico	962,50	1.277,24
Sostituzione Ds (esame di Stato + ferie)	1.170,38	1.553,09
Referente alla valutazione (a forfait)	962,50	1.277,24
Formazione docenti art. 36 c. 7	3.234,00	4.291,52
PCTO	10.605,11	14.072,98
Valorizzazione del personale scolastico con funzioni di tutor e orientatore - DM 231/2024	21.738,68	28.847,23
Pratica sportiva	2.691,54	3.571,67
Totale	110.561,98	146.715,74

Personale ata	Lordo dip.	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive Art.88, c.2, lett.e)	37.719,00	50.053,11
Incarichi specifici Art.47	3.982,97	5.285,40
PCTO	1.595,00	2.116,57
Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM 65/2023	11.648,70	15.457,82

Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - DM 66/2023	8.579,95	11.385,59
Riduzione dei divari e il contrasto alla dispersione scolastica DM 19/2024	15.813,00	20.983,85
Totale	79.338,62	105.282,34

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

Il totale delle risorse è determinato dalla somma delle risorse relative alle sezioni precedenti:

Descrizione	Lordo dip.	Lordo Stato
Totale Sezione I	227.243,63	301.552,30
Totale Sezione II	189.900,60	251.998,08
Totale Sezione III	0,00	0,00
Totale	417.144,23	553.550,38

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

Ai fini della certificazione si attesta che:

le risorse stabili per un importo di € 110.280,19, giusta comunicazioni M.I.M. n. 36704 del 30.09.2024 e le risorse variabili per un importo di € 306.864,04, sono state assegnati nel rispetto dei limiti stanziati (lordo dipendente);

l'attribuzione dei compensi stabiliti nel Contratto Integrativo di Istituto ha tenuto conto del PTOF.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

Confronto costituzione Fondo Anno Precedente	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Stato 2024/2025	Differenza
Compensi fissi – Modulo 1, Sez.I	137.417,40	146.341,80	8.924,40
Compensi variabili – Modulo 1, Sez.II	757.818,47	407.208,58	-350.609,89
Totale	895.235,87	553.550,38	-341.685,49

Confronto poste di destinazione Anno Precedente	Lordo Stato 2023/2024	Lordo Stato 2024/2025	Differenza
Compensi fissi – Modulo 2, Sez.I	380.545,92	301.552,30	-78.993,62
Compensi variabili – Modulo 2, Sez.II	514.689,94	251.998,08	-262.691,86
Totale	895.235,86	553.550,38	-341.685,48

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il presente modulo si compone di 3 sezioni, che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione: allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui al d.l. 129/2018, identificabili negli aggregati delle entrate del Programma Annuale; gestione tramite sistema NoiPa, gestito secondo i piani gestionali strutturati.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente è stato rispettato.

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell’a.s. 2023/24. Nella prima colonna i dati si riferiscono alla relazione tecnico-finanziaria della contrattazione anno precedente. Nella seconda colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell’a.s. 2023/24.

Consuntivo fondo con l’anno precedente			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2023/24	Costi sostenuti lordo Stato 2023/24	Differenza
Sezione I Mod.2	380.545,92	347.136,00	33.409,92
Sezione II Mod.2	514.689,94	444.075,42	70.614,52
Totali	895.235,86	791.211,42	104.024,44

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

Il Contratto Integrativo d’Istituto per l’a.s. 2024/25 risulta coperto con fondi ordinari allocati in bilancio e nel sistema gestionale NoiPA. L’importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo i principi delle norme contrattuali del Comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. I compensi accessori saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Il Direttore Sga