



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Prot. e data vedi segnatura

*Ai Revisori dei Conti ATS n. CO018
Dott.ssa Guarino Laura MEF
Dott.ssa Perrotta Antonella MIM
LORO SEDI*

**RELAZIONE TECNICA FINANZIARIA ALLEGATA ALLA CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO
A.S. 2023/2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 06 dicembre 2022 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO Il decreto legislativo 165 del 30 marzo 2001 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 C.C.N.L. sottoscritta in data 08/09/2023 tra MIM e OO.SS. rappresentative del comparto scuola per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche delle risorse destinate al M.O.F. per l'anno scolastico 2023/2024;
VISTA la nota prot. 25954 del 29/09/2023 del MIM a mezzo della quale sono state comunicate le risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per il periodo settembre 2023 agosto 2024;
VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa al Piano Triennale Offerta Formativa 2022/2025;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 14 dicembre 2023;

REDIGE

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

MODULO I

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 2023/2024 sono determinate come segue:

**Ministero dell'istruzione e del merito**

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	LORDO DIPENDENTE
Fondo dell'istituzione scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	37.487,56
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	4.078,09
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	904,24
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	2.468,71
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	1.281,99
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019 n. 160	12.866,35
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	0,00
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)	2.385,17
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	0,00
TOTALE sezione I	61.472,11

SEZIONE II**Risorse Variabili: economie esercizi finanziari precedenti**

RIDISTRIBUZIONE AI SENSI DELL'ART. 40 COMMA 6 DEL CCNL 18/04/2018	Economie anno scolastico 2022/2023 (Lordo dipendente)	Ridistribuzione anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)
Fondo dell'istituzione scolastica (art. 2, comma 2 primo alinea del CCNL 7/8/2014)	1.381,80	1.381,80
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	1.612,20	1.612,20



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	1.436,63	1.436,63
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	2,69	2,69
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019 n. 160	9,32	9,32
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)	0,00	0,00
TOTALE sezione II	4.442,64	4.442,64

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE (LORDO DIPENDENTE)	61.472,11
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (LORDO DIPENDENTE)	4.442,64
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	65.914,75

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007	4.260,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del 29/11/2007)	3.905,34
TOTALE	8.165,34

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 nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	LORDO DIPENDENTE
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)	700,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.850,00
Indennità 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 da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli Venezia Giulia	0,00
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)	22.036,60



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 40 CCNL 8/2/2018)	1.284,68
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.078,09
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.516,44
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 40 CCNL 8/2/2018)	3.905,34
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 – Quota personale DOCENTE	9.778,43
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge 205/2017)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	48.149,58

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	LORDO DIPENDENTE
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2 lettera j) CCNL 29/11/2007	4.260,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007	0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	8.022,76
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno festivo del personale ATA delle istituzioni scolastiche	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	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)	2.385,17
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge 107/2015 e	3.097,24



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019 – Quota Personale ATA	
TOTALE COMPLESSIVO	17.765,17

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Non previste

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024
	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	44.244,24
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA (escluso quota variabile indennità DSGA)	13.505,17
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	8.165,34
TOTALE	65.914,75

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 65.914,75 lordo dipendente** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 65.914,75 lordo dipendente** (in percentuale 100,00%), di cui **€ 48.148,58** per il personale docente (in percentuale 73,05%) ed **€ 17.765,17** personale ATA (in percentuale 26,95%).

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente la disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Descrizione	Economie a.s. 2022/2023 riutilizzate	Assegnazioni per l'a.s. 2023/2024	Totale disponibilità al 01/09/2023 A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C = A-B
	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo Dipendente
FIS	1.381,80	33.227,56	34.609,36	34.609,36	0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1 , commi da 126 a 128, della legge 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	9,32	12.866,35	12.875,67	12.875,67	0,00
Funzioni Strumentali	0,00	4.078,09	4.078,09	4.078,09	0,00
Ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti	1.436,63	2.468,71	3.905,34	3.905,34	0,00
Area a rischio, a forte processo migratorio	1.612,20	904,24	2.516,44	2.516,44	0,00
Attività complementari di educ. fisica	2,69	1.281,99	1.284,68	1.284,68	0,00
Indennità di direzione DSGA	0,00	4.260,00	4.260,00	4.260,00	0,00
Incarichi specifici ATA	0,00	2.385,17	2.385,17	2.385,17	0,00
Totale	4.442,64	61.472,11	65.914,75	65.914,75	0,00

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo MOF certificato	Fondo MOF impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente
65.784,88	65.449,06	65.914,75	65.914,75

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON
RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

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.

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sotto compensi. Pertanto è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato
Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico precedente 2022/2023 risulta rispettato.

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente (lordo dipendente)	Costi sostenuti a.s. precedente (lordo dipendente)	Avanzo 2022/2023 (lordo dipendente)
Compensi per ore eccedenti	2.675,85	1.239,22	1.436,63
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)	5.143,60	5.143,60	0,00
FIS + Valorizzazione docenti	35.841,54	34.475,00	1.366,54
FIS ATA	8.621,51	8.606,25	15,26
Valorizzazione ATA	3.152,32	3.143,00	9,32
Funzioni strumentali	4.143,01	4.143,01	0,00
Incarichi specifici ATA	2.384,85	2.384,85	0,00
Area a rischio, a forte processo migratorio	1.822,20	210,00	1.612,20
Attività complementare di educazione fisica	2.000,00	1.997,31	2,69
TOTALE	65.784,88	61.342,24	4.442,64

SEZIONE III

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

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente.

Le diverse voci di destinazione del Fondo rilevabili dalla presente relazione, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.



Ministero dell'istruzione e del merito

Istituto Comprensivo di Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (CO)
Tel: 031 480157
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 14 dicembre 2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Angela Sottile

Documento firmato digitalmente