



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. 2024/2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 comparto Istruzione e Ricerca;
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;
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.I. concernente i *"Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2024/2025"* del 26/09/2024;
VISTA la nota prot. 36704 del 30/09/2024 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 2024 agosto 2025;
VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa al Piano Triennale Offerta Formativa 2025/2028;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 24 gennaio 2025;

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:


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 2024/2025
	Lordo Dipendente
FIS- FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	43.128,47
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	4.367,64
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	2.833,22
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.345,77
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE SCOLASTICO	12.570,55
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	2.788,08
TOTALE sezione I	67.033,73

SEZIONE II
Risorse Variabili: economie esercizi finanziari precedenti

SOMME NON UTILIZZATE PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI E RIDISTRIBUZIONE	Economie anno scolastico 2023/2024 Lordo Dipendente	Ridistribuzione anno scolastico 2024/2025 Lordo dipendente
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	1.450,03	1.450,03
FIS – FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA (Economie nota 40436 del 28/10/2024)	300,41	300,41
FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE	0,00	0,00
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DI PERSONALE ASSENTE	2.428,82	2.428,82
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARE DI EDUCAZIONE FISICA	0,00	0,00
PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	2.131,44	2.131,44
FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA	0,00	0,00
VALORIZZAZIONE CONTINUITA' DOCENTI (NOTA 22854 DEL 19/07/2024) Ridistribuito sul FIS del personale docente	868,90	FIS Docenti 868,90
TOTALE sezione II	7.179,60	7.179,60



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

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)	67.033,73
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (LORDO DIPENDENTE)	7.179,60
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	74.213,33

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

	Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007	5.137,50
Indennità da accantonare DSGA FF	1.284,33
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del 29/11/2007)	5.262,04
TOTALE	11.683,87

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 del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:


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

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2024/2025
	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)	385,00
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
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)	25.354,32
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	1.345,77
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.367,64
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.131,44
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	5.262,04
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	9.427,91
TOTALE COMPLESSIVO	52.124,12


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

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2024/2025
	Lordo Dipendente
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2 lettera j) CCNL 29/11/2007	5.137,50
Compenso indennità DSGA FF	1.284,33
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.159,21
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
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)	2.788,08
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00
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 – Quota Personale ATA	3.142,64
TOTALE COMPLESSIVO	21.511,76

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 2024/2025
	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	46.862,08
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA (escluso quota variabile indennità DSGA e quota FF.)	15.089,93
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	11.683,87
TOTALE	73.635,88


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 V
Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 74.213,33 lordo dipendente** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 73.635,88 lordo dipendente** (in percentuale 99,22%), di cui:

€ **11.683,87** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

€ **46.862,08** per il personale docente (in percentuale 63,64% sul totale e 75,64% sul MOF ripartibile)

€ **15.089,93** personale ATA (in percentuale 20,49% sul totale e 24,36 % sul MOF ripartibile)

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

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

Descrizione	Economie a.s. 2023/2024 riutilizzate	Assegnazioni per l'a.s. 2024/2025	Totale disponibilità al 01/09/2023 A	Impegni per l'a.s. 2024/2025 B	Importi non utilizzati C = A-B
	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo Dipendente
FIS	1.450,03+ 300,41 + 868,90= 2.619,34	36.706,64	39.325,98	38.748,53	577,45
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	0,00	12.570,55	12.570,55	12.570,55	0,00
Funzioni Strumentali	0,00	4.367,64	4.367,64	4.367,64	0,00
Ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti	2.428,82	2.833,22	5.262,04	5.262,04	0,00
Area a rischio, a forte processo immigratorio	2.131,44	0,00	2.131,44	2.131,44	0,00
Attività complementari di educaz. fisica	0,00	1.345,77	1.345,77	1.345,77	0,00
Indennità di direzione DSGA	0,00	5.137,50	5.137,50	5.137,50	0,00
Indennità DSGA FF	0,00	1.284,33	1.284,33	1.284,33	0,00
Incarichi specifici ATA	0,00	2.788,08	2.788,08	2.788,08	0,00
Totale	7.179,60	67.033,73	74.213,33	73.635,88	577,45


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

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

ANNO SCOLASTICO 2023/2024		ANNO SCOLASTICO 2024/2025	
Fondo MOF certificato	Fondo MOF impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente	Lordo dipendente
65.914,75	65.914,75	74.213,33	73.635,88

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.

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 2023/2024 risulta rispettato.

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente (lordo dipendente)	Costi sostenuti a.s. precedente (lordo dipendente)	Avanzo 2023/2024 (lordo dipendente)
Compensi per ore eccedenti	3.905,34	1.476,52	2.428,82
Indennità DSGA	4.260,00	4.260,00	0,00
FIS + Valorizzazione docenti	36.365,03	35.090,00	1.275,03
FIS ATA + Valorizzazione ATA	11.120,00	10.945,00	175,00
Funzioni strumentali	4.078,09	4.078,09	0,00
Incarichi specifici ATA	2.385,17	2.385,17	0,00
Area a rischio, a forte processo immigratorio	2.516,44	385,00	2.131,44
Attività complementare di educazione fisica	1.284,68	1.284,68	0,00
TOTALE	65.914,75	59.904,46	6.010,29



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

L'avanzo di €. 6.010,29 è stato incrementato dalle economie per la valorizzazione della continuità personale docente pari a €. 868,90 (nota 22854 del 19/07/2024) e dalle risorse assegnate con nota 40436 del 28/10/2024 pari a €. 300,41.

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.

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 24 gennaio 2025.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Angela Sottile

Documento firmato digitalmente