



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO VIA VOLSINIO

Via Volsinio 23/25 – 00199 ROMA ☎ 06 94528968/86382063 – fax 06 86321078

Via S.M. Goretti, 43– 00199 ROMA - ☎/fax 06 86204218

Codice fiscale: 97714780588

E-mail: rmic8d900r@istruzione.it Posta elettronica certificata: rmic8d900r@pec.istruzione.it

Sito web: www.istitutoviavolsinio.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI LEGITTIMITÀ CONTABILE SULLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA A.S. 2023-24- ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI (D.S.G.A.)

ai sensi e per gli effetti previsti dalla Circolare del MEF n. 25 del 19-07-2012, concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi di istituto

ATTESTA

ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo.165/2001 e successive modifiche e integrazioni, in riferimento all'**ipotesi di contratto integrativo di istituto – parte economica - siglato il 6 febbraio 2023.**

- che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovino contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione integrativa;
- che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è dunque compatibile con gli stanziamenti assegnati dal MIM: la dotazione organica assegnata all'istituzione scolastica e il relativo grado di complessità, seppur ad oggi non ancora caricati sul sistema SICOGE per l'A.S. 2023/24; l'**Ipotesi di CCNI** siglata in data 8/09/2023 dal Ministero e dalle OO.SS. rappresentative del comparto Scuola finalizzato alla individuazione dei "criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2023/2024, delle risorse finanziarie confluite in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa"; i finanziamenti comunicati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con la nota n. 25954 del 29 settembre 2023 (periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva risorse gennaio-agosto 2024), nello specifico l'assegnazione di risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", complessivamente pari a euro **74.390,31 Lordo Dipendente per retribuire gli istituti contrattuali di seguito elencati:** Fondo delle istituzioni scolastiche - FIS di cui all'art. 40 comma 5 del CCNL del 19/04/2018, Funzioni strumentali, Incarichi specifici, Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione dei colleghi assenti di cui all'art 30 del CCNL del 29/11/2017, attività complementari di educazione fisica riguardanti anche attività progettuali di alfabetizzazione motoria e di avviamento alla pratica sportiva di alunni di scuola primaria, misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2 comma 2, quinta alinea del CCNL del 7/8/2014), risorse per la valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 160/2019 comma 249 per la retribuzione e valorizzazione delle attività e degli impegni svolti dal personale scolastico secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL del 29 novembre 2007; le risorse complessivamente disponibili FMOF 2023-24 comprensive delle economiche 2022-23 e degli

arrotondamenti sono pari ad € 75.643,52 (€ 74.390,31 FMOF 2023-24 di cui alla nota MIM n. 25954 del 29 settembre 2023+ economie 2022-23 € 1.253,21);

- la nota 25954 del 29 settembre 2023, che riporta quanto segue (...) *Con note successive la scrivente direzione comunicherà l'assegnazione di ulteriori risorse ad integrazione di quelle succitate..... Tali risorse finanziarie saranno quantificate a seguito dell'attivazione di apposite rilevazioni con la finalità di determinare l'esatta risorsa da assegnare a ciascuna istituzione scolastica.*

La presente relazione rinvia alle tabelle tecnico-finanziarie del contratto parte economica e relativi allegati che costituiscono parte integrante del presente documento di legittimità finanziaria.

La presente relazione è altresì corredata da documentazione ministeriale inerente le assegnazioni FMOF 2023-24.

Appendice alla presente relazione

- nota 25954 del 29 settembre 2023 (periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva risorse gennaio-agosto 2024),
- file globale assegnazione risorse FMOF 2023-24 importi lordo dipendente e lordo stato

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI (D.S.G.A.)

- PREMESSO** che l'ipotesi di contratto integrativo per la ripartizione del "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (FMOF) cui si riferisce la presente relazione tecnico-finanziaria è stato siglato in data **6 febbraio 2024**;
- VISTO** il CII relativo al triennio 2021/24 riguardante la parte normativa sottoscritta in data 26/01/2023 e validata dai Revisori dei conti in data 31/01/2023, in corso di aggiornamento per le parti non compatibili e/o novellate dal CCNL del personale del comparto scuola 2019/21 firmato in data 18/01/2024;
- VISTO** il CCNL 2016/2018 nelle parti in cui ha modificato il CCNL 29/11/2007;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI siglata in data 8 settembre 2023 dal Ministero e dalle OO.SS. rappresentative del comparto per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse finanziarie destinate al "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per l'a.s. 2023/24;
- CONSIDERATI** i finanziamenti comunicati dal MIM con nota 25954 del 29 settembre 2023 relativa anche all'assegnazione delle risorse FMOF 2023-24 **pari a euro 74.390,31 (LD¹), (98.715,95 LS²)**, come di seguito rappresentate per il periodo **settembre 2023 - agosto 2024**;
- a) Euro 42.919,01 lordo dipendente (euro 56.953,53 LS) per il Fondo delle istituzioni scolastiche, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'articolo 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018;
 - b) Euro 5.067,08 lordo dipendente (euro 6.724,01 LS) per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
 - c) euro 2.612,33 lordo dipendente (euro 3466,56 LS) per gli Incarichi Specifici del personale ATA;

¹ Importo al netto dell'IRAP e contributi previdenziali e assistenziali a carico dello Stato

² Gli importi al Lordo Stato sono calcolati LD*1,327, così come riportati nel file globale ministeriale in allegato alla presente

- d) euro 3.552,00 lordo dipendente (euro 4.713,51 LS) per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007;
- e) euro 1.987,08 lordo dipendente (euro 2636,86 LS) per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica. Le attività realizzate dalla singola Istituzione Scolastica sono monitorate ai soli fini conoscitivi attraverso un'apposita piattaforma informatica, sulla quale si richiede l'indicazione della risorsa impiegata per ciascuna di esse nell'anno scolastico di riferimento;
- f) euro 1.367,96 lordo dipendente (euro 1815,28 LS) destinate alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;
- g) euro 0,00 lordo dipendente per retribuire i turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati;
- h) euro 16.884,85 lordo dipendente (euro 22.406,20 LS) Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 160/2019 comma 249 per la retribuzione e valorizzazione delle attività e degli impegni svolti dal personale scolastico secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL del 29 novembre 2007;

CONSIDERATE le economie del Fondo per il salario accessorio derivanti da risorse non utilizzate negli anni scolastici precedenti FMOF 2022-23 scaturite da economie FMOF euro 267,48 LD, economie riguardanti l'avviamento alla pratica sportiva per attività non svolte pari € 782,49LD ed economie risorse destinate alle ore per sostituzione colleghi assenti euro 203,24 LD per un totale di euro 1.253,21 LD (1.663,00 LS);

CONSIDERATO che le risorse complessivamente disponibili FMOF 2023-24 comprensive delle economie 2022-23 sono pari ad € 75.643,52 LD (euro 100.378,95LS) ;

CONSIDERATO che le risorse ripartite con il contratto integrativo in esame saranno gestite secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge 191/2009 Legge finanziaria 2010 - "Cedolino Unico" e che saranno liquidate a seguito di effettivo caricamento/disponibilità al sistema SICOGE del MEF delle somme assegnate di competenza 2023-24;

RILEVATO che le risorse finanziarie di cui sopra sono dettagliate per ciascun istituto contrattuale e che i compensi che sono stati definiti riguardano le attività specificate nelle relative tabelle del contratto integrativo parte economica e suoi allegati;

RILEVATO che i compensi delle prestazioni riferiti alle attività sono stati calcolati a forfait per il personale docente e ATA;

tutto ciò premesso e considerato, che costituisce parte integrante della presente relazione come anche i documenti tecnici allegati alla contrattazione d'istituto

RELAZIONA QUANTO SEGUE

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni del MIM - Comparto scuola, è quantificato negli importi di seguito dettagliati. La disponibilità delle risorse, per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel prospetto FMOF (Risorse fisse), e dalle economie (risorse variabili) laddove presenti, al lordo dipendente e al lordo stato. Di seguito riepilogativo delle risorse disponibili ai fini della contrattazione così come dettagliato nell'Allegato al contratto integrativo:

TOTALE FIS 2023-24= euro 42.919,01 (LD), (euro 56.953,53 LS)

TOTALE FMOF 2023-24= euro 74.390,31 (LD), (euro 98.715,95 LS)

ECONOMIE FMOF 2022-23= euro 1.253,21 (LD), (euro 1.663,00 LS)

TOTALE FMOF 2023-24 + ECONOMIE 2022-23= euro 75.643,52 (LD), (euro 100.378,95 LS)

Di seguito prospetto di sintesi relativo alle risorse ed alle relative finalizzazioni: *Risorse 2023-24*

<i>Istituti giuridici</i>	Risorse FMOF 2023-24 Lordo Dipendente	Risorse FMOF 2023-24 Lordo Stato
per le finalità già previste per il Fondo per l'Istituzione scolastica ai sensi dell'art. 88 del CCNL 29/11/2007 con vincoli di cui all'articolo 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018;	€42.919,01	€56.953,53
per le funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa, (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€5.067,08	€6.724,01
per gli incarichi specifici del personale ATA, (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2007 ART 62 CCNL 2006/2009	€2.612,33	€3.466,56
per i compensi del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva, (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€1.987,08	€2.636,86
per le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio , a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;	€1.367,96	€1.815,28
<i>FMOF SENZA ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti</i>	€ 53.953,46	€ 71.596,24
Per i compensi ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.552,00	€ 4.713,51
<i>PARZIALE FMOF 23/24 COMPRESSE ORE ECCEDENTI</i>	€57.505,46	€ 76.309,74
Per i compensi bonus docenti – Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 160/2019 comma 249 per la retribuzione e valorizzazione delle attività e degli impegni svolti dal personale scolastico secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL del 29 novembre 2007.	€ 16.884,85	€ 22.406,20
TOTALE FMOF 2023-24	€ 74.390,31	€ 98.715,94

Di seguito prospetto di sintesi relativo alle economie 2022-23

<i>Istituti giuridici</i>	Economie FMOF 22-23	Economie FMOF 2022-23
---------------------------	----------------------------	-----------------------

	Lordo Dipendente	Lordo STATO
Economie per i compensi del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva, (art. 87 CCNL 29/11/2007), da finalizzare previa autorizzazione ministeriale in area sidi* gestione economic in Fondo per l'Istruzione scolastica, art 88, comma 2 lett b**	€782,49	€1.038,36
Economie per i compensi ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 203,24	€269,70
Economie FIS	€ 267,48	€ 354,95
TOTALE economie 2022-23	€1.253,21	€1.663,00

RIEPILOGATIVO RISORSE 2023-24 ed economie-22/23

<i>Istituti giuridici</i>	Risorse FMOF Lordo Dipendente	Risorse FMOF Lordo Stato
23-24 per le finalità già previste per il Fondo per l'Istituzione scolastica ai sensi dell'art. 88 del CCNL 29/11/2007 con vincoli di cui all'articolo 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018+ECONOMIE 22/23	€ 43.186,49	€ 56.953,53
23-24 per le funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa, (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.067,08	€6.724,01
22-23 per gli incarichi specifici del personale ATA, (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2007 ART 62 CCNL 2006/2009	€ 2.612,33	€3.466,56
22-23 per i compensi del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva, (art. 87 CCNL 29/11/2007)+ECONOMIE 22/23	€ 2.769,57	€ 3.675,22
22-23 per le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio , a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;	€ 1.367,96	€1.815,28
<i>Sub totale</i>	€ 55.003,43	€ 72.989,55
Per i compensi bonus docenti – Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 160/2019 comma 249 per la retribuzione e valorizzazione delle attività e degli impegni svolti dal personale scolastico secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL del 29 novembre 2007.	€16.884,85	€22.406,20
TOTALE RISORSA COMPLESSIVA <i>(senza ore eccedenti 2023-24e economie ore ecc 2022-23)</i>	€ 71.888,28	€ 95.395,75
<i>ore eccedenti 2023-24e economie ore ecc 2022-23</i>	€3.755,24	€4.983,20
TOTALE RISORSA COMPLESSIVA	€ 75.643,52	€ 100.378,95

NB: **Ore eccedenti** per sostituzione colleghi assenti 2023-24 pari ad € 3.552,00 (LD) *economie* 2022-23 *ore eccedenti sostituzione colleghi assenti* pari ad € 203,24 LD. Totale: ore eccedenti 2023-24 + *economie* ore ecc. 2022-23 pari ad euro 3.755,24 LD (€ 4.983,20 LS).

Di seguito prospetto di sintesi relativo alle risorse e alle relative finalizzazioni, con evidenza dell'Indennità di Direzione D.S.G.A e indennità di sostituzione Risorse 2023-24 con ECONOMIE 2022-23

ISTITUTI GIURIDICI	RISORSE 2023-24 ED ECONOMIE 2022-23	Lordo dipendente	Lordo dipendente
FIS n. 157 addetti - base di calcolo MIM n. 3 punti di erogazione	Budget 2023/2024 (fis42919,01, <i>economie</i> anni precedenti267,48)	€ 43.186,49	€ 57.308,47
	Indennità D.S.G.A.	€5.430,00	€7.205,61
	Sostituzione DSGA.	€3.763,20	€4993,77
	TOTALE FIS DA CONTRATTARE AL NETTO DELLA INDENNITÀ DSGA E SOSTITUZIONE	€ 33.993,29	€ 45.109,09
Funzioni Strumentali	Budget 2023/2024	€5.067,08	€6724,01
	TOTALE FS DA CONTRATTARE	€ 5.067,08	€6724,01
Incarichi Specifici A TA	Budget 2023/2024	€ 2.612,33	€3466,56
	TOTALE IS DA CONTRATTARE	€2.612,33	€3466,56
Ore eccedenti	Budget 2023/2024	€3.552,00	€4.713,50
	<i>Economie</i> A.S. 2022/2023	€203,24	€269,70
	Totale	€3.755,24	€4.983,20
Aree a rischio	Budget 2023/2024	€1.367,96	€1.815,28
	TOTALE DA CONTRATTARE	€1.367,96	€1.815,28
Attività sportiva	Budget 2023/2024	€1.987,08	€2.636,85
	<i>Economie</i> a.s. 2022/2023	€782,49	€1038,36
	TOTALE	€2.769,57	€3.675,21

FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	TOTALE	€16.884,85	€ 22.406,20
<i>Totale risorse disponibili FMOF come da nota MIM 25954 del 29/9/2023 NON inclusi economie e arrotondamenti anni precedenti</i>		€ 74.390,31	€ 98.915,94
<i>Totale risorse disponibili FMOF come da nota MIM 25954 del 29/9/2023 inclusi economie e arrotondamenti anni precedenti utilizzate</i>		€ 75.643,52	€ 100.378,95
<i>Quadratura</i>		€ 75.643,52	€ 100.378,95

Risorse variabili economie FMOF 2022/2023 fis +pratica sportiva + ore eccedenti 1.253,21 LD (€ 1.663,00 I.S)

Di seguito prospetto con evidenza ripartizione FIS DOCENTI e FIS ATA (A.A e C.S), al netto dell'indennità di Direzione D.S.G.A. e dell'indennità di sostituzione

Indennità di direzione D.S.G.A LD e di sostituzione 2023-24 LD	Indennità di direzione 2023-24 D.S.G.A. e di sostituzione LS	FIS TOTALE disponibile LD 2023-24	FIS TOTALE disponibile I.S 2023-24	FIS DOCENTI disponibile LD 2023-24	FIS DOCENTI disponibile LS 2023-24	FIS ATA disponibile LD 2023-24	FIS ATA disponibile I.S 2023-24
€ 5.430,00 € 3.763,20	€ 7.205,61 € 4.993,77	€ 33.993,29	€ 45.109,09	€ 23.795,30	€ 31.576,37	€ 10.197,98	€13.532,72

Di seguito prospetto con evidenza RISORSE PER LA VALORIZZAZIONE PERSONALE ripartizione DOCENTI e ATA (A.A. e C.S.)

RIEPILOGO RIPARTIZIONE RISORSE VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE 2023/2024

Ripartizione personale docente e ATA	totale LD	Totale LS	Quota docenti LD	Quota docenti LS	Quota ATA LD	Quota ATA LS
Totale fondo per la valorizzazione	€ 16.884,85	€ 22.406,20	€ 11.819,39	€ 15.684,34	€ 5.065,45	€ 6.721,85

del personale 2023/2024						
----------------------------	--	--	--	--	--	--

FINALIZZAZIONI FIS DOCENTI lett b) d) f) k). Istituti giuridici art. 88, comma 2

<i>Istituti giuridici – DOCENTI 2023-24 comprese economie 2022-23</i>	<i>FINALIZZAZIONE DOCENTI LD</i>	<i>FINALIZZAZIONE DOCENTI LS</i>
FONDO D'ISTITUTO DOCENTI DISPONIBILE <i>(al netto dell'indennità di direzione e di sostituzione e comprese le economie fis)</i>	€ 23.795,30	€31.576,36
Art. 88 - c. 2 lett. b attività aggiuntive di insegnamento	€1.771,00	€ 2.350,12
Art. 88 - c. 2 lett. d attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€17.524,30	€ 23.254,74
Art. 88 - c. 2 lett. f (compensi ai collaboratori del DS)	€ 2.000,00	€ 2.654,00
Art. 88 - c. 2 lett. k (compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF)	€ 2.500,00	€4.777,20
TOTALE UTILIZZO FONDO FIS DOCENTI 2023-24	€ 23.795,30	€3317,50
TOTALE NON UTILIZZO FONDO FIS DOCENTI 2022-23	0,00	0,00
FINALIZZAZIONI DOCENTI ALTRI ISTITUTI giuridici art.88, comma 2	€ 5.067,06	€ 6.723,99
FUNZIONI STRUMENTALI BUDGET DISPONIBILE		
UTILIZZO FUNZIONI STRUMENTALI	€ 5.067,06	€ 6.723,99
COMPENSI ORE ECCEDENTI BUDGET DISPONIBILE 2023-24	€ 3.552,00	€ 4.713,50
COMPENSI ORE ECCEDENTI BUDGET DISPONIBILE ECONOMIE 2022-23	€ 203,24	€ 269,70
UTILIZZO COMPENSI ORE ECCEDENTI COMPRENSIVO DI ECONOMIE 2022-23	€ 3.755,24	€ 4.983,20
ATTIVITÀ SPORTIVA BUDGET DISPONIBILE 2023-24	€1.987,08	€2.636,85
ATTIVITÀ SPORTIVA economie 2022-23	€ 782,49	€ 1.038,36
UTILIZZO ATTIVITA' SPORTIVA 2023-24 con economie 22-23	€ 2.769,57	€ 3.675,21
AREE A RISCHIO BUDGET DISPONIBILE DOCENTI	€ 1.212,96	€ 1.609,60
UTILIZZO AREE A RISCHIO DOCENTI	€ 1.212,96	€ 1.609,60
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE BUDGET DISPONIBILE	€ 11.819,39	€ 15.684,33

Art. 88 - c. 2 lett. a	€ 2.500,00	€ 3.317,50
Art. 88 - c. 2 lett. k	€ 9.319,39	€ 12.366,83
UTILIZZO FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE	€ 11.819,39	€ 15.684,33
TOTALE NON UTILIZZO FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE	€ 0,00	€ 0,00
<u>TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF DOCENTI – RISORSE UTILIZZATE</u>	€ 48.419,52	€ 64.252,70
TOTALE NON UTILIZZATO DOCENTI	€ 0,00	€ 0,00

FINALIZZAZIONI FIS ATA lett e) k). Istituti giuridici art 47, art. 9 e di cui art. art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)

<i>Istituti giuridici – ATA 2023-24</i>	<i>FINALIZZAZIONE ATA LD</i>	<i>FINALIZZAZIONE ATA LS</i>
FONDO D'ISTITUTO ATA DISPONIBILE (al netto dell'indennità di direzione e di sostituzione)	€ 10.197,98	€ 13.532,72
Art. 88 - c. 2 lett. e	€ 2.812,98	€ 3.732,82
Art. 88 - c. 2 lett. k	€ 7.385,00	€ 9.799,89
TOTALE UTILIZZO FONDO FIS ATA 2023- 24lette e k	€ 10.197,98	€ 13.532,72
INCARICHI SPECIFICI BUDGET DISPONIBILE	€ 2.612,33	€ 3.466,56
UTILIZZO INCARICHI SPECIFICI	€ 2.612,33	€ 3.466,56
UTILIZZO FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE ATA	€ 5.065,45	€ 6.721,85
Art. 88 - c. 2 lett. k	€ 5.065,45	€ 6.721,85
UTILIZZO FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE ATA	€ 5.065,45	€ 6.721,85
AREE A RISCHIO BUDGET DISPONIBILE ATA	€ 155,00	€ 205,68
UTILIZZO AREE A RISCHIO ATA	€ 155,00	€ 205,68

TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF ATA- RISORSE <u>UTILIZZATE</u>	€ 18.030,76	23.926,82
--	--------------------	------------------

RIEPILOGO FMOF 2023-24 ED ECONOMIE 2022-23 UTILIZZATO

TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF DOCENTI – RISORSE <u>UTILIZZATE</u>	€ 48.419,52	€ 64.252,70
TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF ATA- RISORSE <u>UTILIZZATE</u>	€18.030,76	€ 23.926,82
<i>QUADRATURA FMOF 2023-24 E ECONOMIE 2022-23 UTILIZZATO <u>NON</u> COMPRESIVO DI INDENNITÀ DI DIREZIONE DSGA e di sostituzione</i>	€ 66.450,28	€ 88.179,52
<i>Arrotondamenti</i>	€0,04	€0,07
Art. 88 - c. 2 lett j indennità di direzione DSGA	€ 5.430,00	€ 7.205,61
Art. 88 - c. 2 lett. i sostituzione del DSGA	€ 3.763,20	€4.993,77
QUADRATURA FMOF 2023-24 E ECONOMIE 2022-23 <u>UTILIZZATO</u> COMPRESIVO DI INDENNITÀ DI DIREZIONE e di sostituzione	€ 75.643,52	€ 100.378,95

*Si riportano riferimenti dell'istituto giuridico **DOCENTI E ATA** aree a rischio per il quale si rinvia a progetto specifico.*

<i>Istituti giuridici</i>	<i>Risorse FMOF 2023-24 - I.D</i>	<i>Risorse FMOF 2023-24 - LS</i>
DOCENTI compensi per le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014 (art 9 CCNL 29/11/2010)	€ 1.212,96	€1.609,60
di cui Attività di progettazione, supporto, monitoraggio	€ 134,96	€ 179,09
di cui Attività di insegnamento	€ 1.078,00	€1.430,50
ATA per le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014. (art 9 CCNL 29/11/2010)	€155,00	€ 205,68
di cui A.A aree a rischio	€ 72,50	€ 96,20

di cui C.S aree a rischio	€ 82,50	€ 109,47
TOTALE	€1.367,96	€1815,28

FINALIZZAZIONI PERSONALE DOCENTE (RIEPILOGATIVO)

	Risorse anno scolastico 2023/24 (comprehensive 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) ³	€ 2.500,00 LD € 3.317,50 LS
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.771,00 LD € 2.350,12 LS
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)	€17.524,30 LD €23.254,75 LS
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.000,00 LD €2.654,00 LS
TOTALE PARZIALE	€ 23.795,30 LD € 31.576,36 LS
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

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) ⁴	€ 11.819,39 LD € 15.684,33 LS
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)	€ 5.067,06 LD € 6.723,98 LS
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) ⁵	€ 2.769,52 LD € 3.675,15 LS
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.212,96 LD € 1.609,60 LS
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO⁶	€ 48.419,52 LD € 64.252,70 LS

FINALIZZAZIONI PERSONALE ATA (RIEPILOGATIVO)

	Risorse anno scolastico 23/24 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 2.812,98 LD € 3.732,82 LS
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) ⁷	€ 7.358,00 LD € 9.764,06 LS

TOTALE PARZIALE	€ 10.197,98 LD € 13.532,72LS
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)	€ 2.612,33 LD € 3.466,56 LS
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 155,00 LD € 205,68 LS
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 18.030,76 LD € 23.926,80 LS

Ore eccedenti di sostituzione dei colleghi art 30 CCNL29/11/2007

COMPENSI ORE ECCEDENTI BUDGET DISPONIBILE 2023-24	€ 3.552,00	€ 4.713,50
COMPENSI ORE ECCEDENTI BUDGET DISPONIBILE ECONOMIE 2022-23	€ 203,24	€ 269,70
UTILIZZO COMPENSI ORE ECCEDENTI COMPRENSIVO DI ECONOMIE 2021-22	€ 3.755,24	€ 4.983,20

QUOTA VARIABILE INDENNITÀ DI DIREZIONE DSGA art. 88 j e di sostituzione art. 88 i)

Art. 88 - c. 2 lett. j indennità di direzione DSGA Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.430,00	€ 7.205,61
Art. 88 - c. 2 lett. i sostituzione del DSGA Compenso per il sostituto del DSGA	€ 3.763,20	€ 4.993,77
TOTALE	€ 9.193,20	€ 12.199,38

RIEPILOGO FINALIZZAZIONI DOCENTI E ATA (comprensivi di economie 2022-23)

TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF DOCENTI – RISORSE UTILIZZATE	€ 48.419,52	€ 64.252,70
TOTALE FINALIZZAZIONE FMOF ATA– RISORSE UTILIZZATE SENZA INDENNITÀ DSGA e di sostituzione	€ 18.030,76	€ 23.926,80
<i>QUADRATURA FMOF 2023-24 E ECONOMIE 2022-23 UTILIZZATO NON COMPRENSIVO DI INDENNITÀ DI DIREZIONE DSGA e di sostituzione</i>	<i>€ 66.450,28</i>	<i>€ 88.179,50</i>
Art. 88 - c. 2 lett j indennità di direzione DSGA	€ 5.430,00	€ 7.165,80
Art. 88 - c. 2 lett. i sostituzione del DSGA	€ 3.763,20	€ 4.993,77
<i>Arrotondamenti</i>	<i>0,04</i>	<i>0,07</i>
QUADRATURA FMOF 2023-24E ECONOMIE 2022-23UTILIZZATO COMPRENSIVO DI INDENNITÀ DI DIREZIONE e di sostituzione	€ 75.643,52	€ 100.378,95

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

SI RINVIA ALLE SEZIONI PRECEDENTI

Sezione II – Risorse variabili

NULLA DA RILEVARE

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

NULLA DA RILEVARE

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Il fondo sottoposto a certificazione nel suo complesso FMOF 2023-24 comprensivo di economie 2022-23

Descrizione FMOF UTILIZZATO	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Risorse stabili - FMOF 2023/24 (FIS comprensivo di indennità DSGA, Funzioni Strumentali, Incarichi Specifici, Aree a Rischio, attività educazione fisica, ore eccedenti colleghi assenti) + economie 2022-23	€ 58.757,67	€ 77.972,75
Risorse stabili - FMOF 2023/24- Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 160/2019 comma 249 per la retribuzione e valorizzazione delle attività e degli	€ 16.884,85	€ 22.406,20

impegni svolti dal personale scolastico secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL del 29 novembre 2007		
TOTALE RISORSE STABILI UTILIZZATE	€ 75.643,52	€ 100.378,95
Totale RISORSE CEDOLINO UNICO DISPONIBILI nelle more dell'effettivo caricamento/disponibilità al sistema SICOGE del MEF delle somme assegnate di competenza 2023-24 e rassegnazione economie 2022-23	€ 75.643,52	€ 100.378,95

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 alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Nei prospetti che seguono viene analiticamente delineata la **destinazione/finalizzazione del Fondo MOF 2023/24** con il relativo impegno di spesa determinato al lordo dipendente per il cedolino unico. Sono rappresentate le attività elencate nel Contratto Integrativo di Istituto con parte economica che costituisce parte integrante della presente relazione tecnico-finanziaria e a cui si rinvia per ulteriore dettaglio. I compensi orari delle prestazioni riferiti alle attività sono stati attribuiti in maniera forfettaria e laddove sia previsto un compenso orario essi sono calcolati per il personale docente e ATA sulla base degli importi indicati nelle tabelle n. 5 e n. 6 allegate al CCNL in data 29-11-2007 e della tabella 9 aggiornata alla sequenza contrattuale ATA del 25/7/2008 e per le ore svolte dal 19 gennaio 2024 secondo la tabella E1.7 del CCNL 2019/2021. I dati nei prospetti, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, sono coerenti con la contrattazione integrativa di istituto in oggetto.

CEDOLINO UNICO – DESTINAZIONE/FINALIZZAZIONE FONDO DI ISTITUTO (FIS DI CUI ALL'ART. 88 DEL CCNL 2007-2009)

Indennità di direzione D.S.G.A L.De di sostituzione 2022-23	Indennità di direzione 2022-23 D.S.G.A e di	FIS TOTALE disponibile LD 2023/24	FIS TOTALE disponibile LS 2023/24	FIS DOCENTI disponibile LD 2023/24	FIS DOCENTI disponibile LS 2023-24	FIS ATA disponibile LD 2023/24	FIS ATA disponibile LS 2023/24

	sostituzione LS						
€ 5.430,00	€ 7.205,61	€ 33.993,29	€ 45.109,09	€ 23.795,30	€ 31.576,36	€ 10.197,98	€ 13.532,72
€ 3.763,20 utilizzato	€ 4.993,77 utilizzato	utilizzato	utilizzato	utilizzato	utilizzato	utilizzato	utilizzato

CEDOLINO UNICO – DESTINAZIONE/FINALIZZAZIONE RISORSE VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE 2022/2023

Ripartizione personale docente e ATA	totale LD	Totale LS	Quota docenti LD	Quota docenti LS	Quota ATA LD	Quota ATA LS
Totale fondo per la valorizzazione del personale 2022/2023	€16.884,85	€ 22.409,19	€ 11.819,39	€ 15.684,33	€ 5.065,45	€ 6.721,85
Utilizzato	€ 16.884,85	€ 22.406,19	€ 11.819,39	€ 15.684,33	€ 5.065,45	€ 6.721,85

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente *“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”*

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

SI RINVIA ALLE PRECEDENTI TABELLE

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

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal POF e dalle tabelle retributive previste dal vigente CCNL sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo suindicato.

Modulo III

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

NON PERTINENTE

Modulo IV

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

La sostenibilità finanziaria è subordinata a quanto sarà evidenziato nel piano di riparto sistema SPT congiuntamente a quanto sarà comunicato nelle note MIM di effettiva erogazione e caricamento sui capitoli di bilancio di pertinenza di tutti gli istituti giuridici dei quali si compone il MOF 2023-24.

Allo stato attuale dunque la sostenibilità finanziaria è attestata sulla base delle assegnazioni di finanziamenti comunicati dal MIM con la nota n. 25954 del 29/9/2023, relativa anche all'assegnazione delle risorse FMOF 2023/24, nello specifico per quel che concerne Cedolino Unico – Assegnazione per gli istituti contrattuali.

TOTALE FIS 2023-24 = euro 42.919,01 (LD), (euro 56.953,53 LS)

TOTALE FMOF 2022-23 = euro 74.390,31 (LD), (euro 9.8715,94 LS)

ECONOMIE FMOF 2022-23 = euro 1.253,21 (LD), (euro 1.663,00 LS)

TOTALE FMOF 2023-24 + ECONOMIE e ARROT. FMOF 2022-23 UTILIZZATO = euro 75.643,52 (LD), (euro 100.378,95 LS)

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Il totale del fondo MOF 2023/24, di cui al finanziamento assegnato con la nota MIUR suindicata e che sarà reso disponibile con modalità di liquidazione CEDOLINO UNICO tramite il sistema SICOGE, è impegnato ai capitoli di bilancio che saranno caricati a sistema in coerenza con il prospetto di cui alla sezione I del modulo IV e opportunamente destinato/finalizzato come dettagliato alla sezione II del Modulo II.

IL DIRETTORE SGA
dott.ssa Lucia Calcagno


