

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

La presente relazione tecnico finanziaria riguarda la gestione del Fondo di Istituto e si propone di individuare, quantificare, illustrare i costi del personale previsti dal Contratto Integrativo di Istituto, di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali di Bilancio, in conformità alle norme vigenti, nei modi previsti dalla legge.

### MODULO I

#### COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

La contrattazione di Istituto per l'a.sc. 2023/24 ha preso in considerazione le seguenti poste finanziarie calcolate sulla base dei parametri indicati nell'Intesa MIUR - OO.SS. Gli importi complessivi, tuttavia, riguardano le somme comunicate dal MIUR e costituite da:

DESCRIZIONE	Importi
	Lordo Dipendente
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 07/08/2014)	€ 32.704,06
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 07/08/2014)	€ 3.328,96
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 07/08/2014	€ 5.216,77
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 1.683,80
ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 07/08/2014)	€=====
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13/07/2015, n. 107, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 12.828,53
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€=====
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 07/08/2014)	€ 2.271,59
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 2.326,52
i) per i progetti nazionali e comunitari (PON, POR, convenzioni, fondi delle famiglie...)	€=====
j) per la formazione del personale	€=====
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 60.360,23</b>

\*(1) L'economia è data dalla somma risultante dal piano di riparto sul SIRGS (POS) al 11/10/2023, data successiva alla liquidazione di tutti i compensi accessori del MOF a.sc. 2022/23

In dettaglio:

#### SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	Importi
	Lordo Dipendente
FONDO DI ISTITUTO A.S.C. 2023/24	€ 32.704,06
FUNZ. STRUMENTALI A.S.C. 2023/24	€ 3.328,96
INCARICHI SPECIFICI ATA A.S.C. 2023/24	€ 2.271,59
FONDI PER LA VALORIZZAZIONE DEI DOCENTI, AI SENSI DELL'ART.1, COMMI DA 126 a 128, DELLA LEGGE n. 107/2015	€ 12.828,53
FONDI Art.9 CCNL a.sc. 2023/24	€ 5.216,77
ORE ECCEDENTI A.S.C. 2023/24	€ 1.683,80
<b>FONDO DI ISTITUTO A.S.C. 2023/24</b>	<b>€ 58.033,71</b>

#### SEZIONE II - Risorse variabili

DESCRIZIONE	Importi
	Lordo Dipendente
FONDO DI ISTITUTO ECONOMIE A.S.C. 2022/23	€ 2.326,52
FONDO PER I PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI E NAZIONALI (PON, POR, convenzioni, fondi delle famiglie...)	-----
<b>FONDO DI ISTITUTO A.S.C. 2023/24</b>	<b>€ 2.326,52</b>

#### SEZIONE III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:  
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

#### SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 58.033,71
Totale risorse variabili	€ 2.326,52
Totale complessivo del Fondo sottoposto a certificazione	€ 60.360,23

#### SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 0.

## 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

Risorse anno scolastico 2023/24	
Compenso per il sostituto al Dsga	€ 467,95
Compenso quota dell'Indennità di direzione del Dsga	€ 4.813,60
Compensi per ore eccedenti	€ 1.683,80
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.965,35</b>

#### SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

##### Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

DOCENTI INFANZIA E PRIMARIA FI	€ 28.752,50
ATA FI	€ 13.732,50
INCARICHI ATA	€ 2.257,50
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.325,00
COMPENSO AL SOSTITUTO DEL DSGA E QUOTA VARIABILE IND. DIREZIONE DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.281,55
FONDI DA ART.9 PER COMPENSI ATA	€ 290,00
FONDI DA ART.9 PER COMPENSI DOCENTI PRIMARIA	€ 3.517,50
FONDO PER I PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI E NAZIONALI (PON, POR, convenzioni, fondi delle famiglie...)	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 57.156,55</b>

**I COMPENSI RISULTANO IN DETTAGLIO DISTRIBUITI NEL MODO SEGUENTE:**

**1) UTILIZZO F.I.S. DOCENTI:**

<b>Risorse anno scolastico 2023/24 (Lordo Dipendente)</b>	
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)	<b>€ 770,00</b>
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 1.522,50</b>
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	-----
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 2.030,00</b>
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 3.587,50</b>
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	-----
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	-----
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)	<b>€ 20.492,50</b>
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 350,00</b>
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 08/02/2018)	-----
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	-----
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>€ 3.325,00</b>
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	<b>€ 3.517,50</b>
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/02/2018	<b>€ 1.683,80</b>
Compensi attività aggiuntive di insegnamento finanziate con altri fondi (Privati/EELL)	-----
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 37.278,80</b>

Spesa complessiva programmata – Docenti - con utilizzo del Fondo d'Istituto: € 37.278,80 lordo Dipendente di cui Valorizzazione per €. **8.595,12** (67%), destinata in “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)” così declinata:

- Integrazioni a Funzioni strumentali €. 6.685,00
- Presidenti di interclasse €. 1.750,00
- Presidenti di intersezione €. 160,12

Il fondo per la valorizzazione dei docenti, assegnato ai sensi dell'art.1, commi da 126 a 128, della legge n.107/2015 e quantificato in € 12.828,53 lordo Dipendente, contribuisce insieme al FIS a riconoscere il compenso accessorio dovuto al personale scolastico (docenti e ATA) per le attività individuate nel Contratto integrativo di Istituto.

## 2) UTILIZZO F.I.S. ATA:

<b>Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente)</b>	
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007	<b>€ 4.813,60</b>
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007	<b>€ 467,95</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 9.017,50</b>
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	<b>€ 4.715,00</b>
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	-----
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	-----
Incarichi specifici 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)	<b>€ 2.257,50</b>
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 40 CCNL 08/02/2018)	<b>€ 290,00</b>
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 21.561,55</b>

Spesa complessiva programmata – ATA - con utilizzo del Fondo d'Istituto: € 21.561,55 lordo Dipendente di cui Valorizzazione per € **4.233,41** (33%), destinata in "Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)" così declinata:

- Compenso per intensificazione assistenza area classi prime €. 250,00
- Compenso per intensificazione assistenza agli alunni disabili e assistenza e cura alla persona Vittorino €. 1.437,50
- Compenso per intensificazione assistenza agli alunni disabili e assistenza e cura alla persona Dante €. 975,00
- Compenso per intensificazione assistenza agli alunni disabili e assistenza e cura alla persona Dante €. 225,00
- Intensificazione carichi di lavoro €. 580,00
- Straordinario in occasioni eccezionali non prevedibili €. 403,41
- Reperibilità supplenze €. 217,50
- Gestione pratiche alunni e rapporto con Funzioni Strumentali €. 145,00

Spesa complessiva di Istituto programmata con utilizzo del Fondo d'Istituto: € 58.840,35.

### SEZIONE III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Eventuali somme dovute ad arrotondamenti, non utili per compensazioni orarie complete possono rimanere inutilizzate in quanto ininfluenti secondo l'accordo delle parti.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE ESPLICITAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO (Sez. I Mod. II)	€ 6.965,35
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO (Tot. Sez. II Mod. II)	€ 57.156,55
EVENTUALI DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (Tot. Sez. III Mod. II)	€ 0,00
TOTALE POSTE DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE DETERMINATO (Tot. Sez. IV Mod. I)	€ 60.360,23

### SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 0

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

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità: a fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 60.360,23 è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 58.840,35 (in percentuale 97,48%) di cui € 37.278,80 per il personale docente (in percentuale 61,76%) ed € 21.561,55 per il personale Ata (in percentuale 35,72%). La differenza "non utilizzata" pari ad € 1.519,88 (in percentuale 2,52%) non impegnati.
- b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.
- c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

#### “Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Tutte le quote di entrata sono state destinate in uscita.

### MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
FONDO CERTIFICATO	SPESO	FONDO CERTIFICATO	SPESO
61.678,06	61.494,20	60.360,23	58.840,35

### 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 programmatica della gestione**

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il **cap. 2554**, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Assegnazione in parte in attesa di erogazione mediante caricamento a SICOGE del finanziamento MOF 2023/24

CEDOLINO UNICO			
PIANO GESTIONALE	IMPORTO ASSEGNATO	MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
5	43.521,38	43.521,38	0
6	1.683,80	1.683,80	0
13	12.828,53	12.828,53	0

Giacenze POS 2023 da riassegnare alle Scuole

CEDOLINO UNICO			
PIANO GESTIONALE	IMPORTO ASSEGNATO	MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
5	543,81	543,81	0
6	1.027,02	1.027,02	0
13	755,69	755,69	0

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 22/23 corrispondeva ad € 61.678,06. L'impegno complessivo corrisponde ad € 61.494,20. L'economia risultante al termine delle competenze Fondo a.sc. 2022/23 ammontava ad € 2.326,52 a carico del FIS e nessuna somma restante è rimasta in economia a carico del Bilancio. L'economia FIS è stata utilizzata senza l'originaria destinazione, nel rispetto di quanto espresso nelle ultime contrattazioni nazionali e risulta regolarmente inserita nelle

risorse variabili utilizzate per finanziare le attività complessive deliberate con il PTOF a.sc. 2023/24, per le quali è previsto compenso.

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

**Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale scolastico sono conformi agli istituti contrattuali

**Visto** che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Circolo per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2023/2024;

**Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa e dal successivo prospetto riepilogativo, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta: a fronte di un'assegnazione complessiva di € 60.360,23, quantificata nella Relazione Tecnico Finanziaria al Modulo I - Sezione I, II e IV, l'impegno complessivo di spesa risultante per l'a.sc. 2023/24 corrisponde ad € 58.840,35.

<b>RIEPILOGHI SPESE</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTI</b>
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	<b>37.278,80</b>
TOTALE COMPLESSIVO ATA	<b>21.561,55</b>
TOTALE COMPLESSIVO	<b>58.840,35</b>
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	<b>60.360,23</b>
DIFFERENZA NON IMPEGNATA	<b>1.519,88</b>

**SI ATTESTA**

**la compatibilità finanziaria per l'anno scolastico 2023/24.**

Piacenza, 21.12.2023

DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Gaia Gualla

