

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	€=====
TOTALE COMPLESSIVO	€ 60.360,23

*(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
FONDO DI ISTITUTO A.S.C. 2023/24	€ 58.033,71

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...)	-----
FONDO DI ISTITUTO A.S.C. 2023/24	€ 2.326,52

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
TOTALE	€ 6.965,35

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...)	-----
TOTALE COMPLESSIVO	€ 57.156,55

I COMPENSI RISULTANO IN DETTAGLIO DISTRIBUITI NEL MODO SEGUENTE:

1) UTILIZZO F.I.S. DOCENTI:

Risorse anno scolastico 2023/24 (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)	€ 770,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.522,50
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)	€ 2.030,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.587,50
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)	€ 20.492,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 350,00
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)	€ 3.325,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.517,50
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/02/2018	€ 1.683,80
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)	-----
TOTALE COMPLESSIVO	€ 37.278,80

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:

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

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 ESPPLICITAMENTE 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.

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

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

