



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESCORE B.RIO

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado

Prot.

Trescore Balneario 09/06/2022

Al Dirigente scolastico
Al Collegio dei Revisori
Agli atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto a.s. 2021/22, ipotesi sottoscritta il 07/06/2022

Il Direttore dei Servizi generali ed Amministrativi

Visto l'art. 40 bis del D.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 150 del 27/10/2009, che prevede: "Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico";

Vista la nota MEF che con la circolare n°25 del 19/07/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto;

Visto il CCNL del 19/04/2018;

Vista l'intesa tra MIUR e OO.SS. inerente il finanziamento MOF 2021/2022 sottoscritta in data 22/09/2021;

Vista la nota di assegnazione MIUR prot. 21503 del 30/09/2021 che indica il finanziamento cedolino unico 2021/2022;

Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF;

Visto il piano annuale delle attività del personale docente;

Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;

Visto l'organico del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2021/22;

Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 07/06/2022 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente per l'anno scolastico 2021/2022;

Relaziona quanto segue:

MODULO 1 - LA 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 2021/2022 sono determinate come segue:

CEDOLINO UNICO AS 21/22 - MOF ASSEGNATO CON NOTA MIUR PROT. 21503 DEL 30/09/2021				€ 80.437,99
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA		parametro	Lordo Stato	Lordo dipendente in €
Numero punti erogazione	6	2.549,88	15.299,28	11.529,22
Posti titolari	146	321,55	46.946,30	35.377,77
TOTALE			62.245,58	46.906,99
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO				
Quota spettante			22.285,45	16.793,84
TOTALE			22.285,45	16.793,84
FUNZIONI STRUMENTALI				
Quota base	1	1.425,99	1.425,99	1.074,60
Quota complessità	1	613,99	613,99	462,69
Quota spettante per docenti	118	36,28	4.281,04	3.226,10
TOTALE			6.321,02	4.763,39
INCARICHI SPECIFICI ATA				
Quota spettante per addetti	27	150,69	4.068,63	3.066,04
TOTALE			4.068,63	3.066,04
ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA EDUCAZIONE FISICA				
N° classi di istruzione secondaria	18	84,96	1.529,28	1.152,43
TOTALE			1.529,28	1.152,43
FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO				
Quota spettante			6.298,31	4.746,28
TOTALE			6.298,31	4.746,28
TOTALE MOF (AL NETTO DELLE ORE ECCEDENTI)			102.748,27	77.428,97

SEZIONE II - Risorse variabili

	Lordo Stato	Lordo dipendente
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FIS	5.706,11	4.300,01*
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per INCARICHI SPECIFICI ATA	232,72	175,37
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	2.995,57	2.257,40
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ATTIVITA COMPLEMENTARI ED. FISICA	3.261,10	2.457,50
Fondi Programma Annuale 2022 Ministeriali + PDS Comuni a.s. 2021-2022	0,00	0,00

Totale	12.195,50	9.190,28
--------	-----------	----------

***NB: In sede di contrattazione si è stabilito che parte delle economie del FIS AS 20/21 sono destinate ad aumentare i fondi per la sostituzione di docenti assenti per € 3.356,41.**

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del Fondo: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle risorse	Lordo Stato in euro	Lordo dipendente in euro
Risorse fisse – Sezione I	102.748,27	77.428,97
Risorse variabili – Sezione II	12.195,50	9.190,28
Totale del fondo sottoposto a certificazione	114.943,77	86.619,25

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

MODULO 2 - 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

ORE ECCEDENTI			Lordo Stato	Lordo Dipendente
n° docenti infanzia e primaria	79	27,06	2.137,74	1.610,96
n° docenti secondaria	39	47,57	1.855,23	1.398,06
TOTALE			3.992,97	3.009,02

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ORE ECCEDENTI	332,15	250,30
TOTALE ORE ECCEDENTI COMPRESE LE ECONOMIE	4.325,12	3.259,32

TIPOLOGIA RISORSE	Risorse 2021-2022 Lordo stato	Risorse 2021-2022 Lordo dipendente
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	671,59	506,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.807,51	5.130,00
Compenso quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA	1.252,16	943,60
TOTALE	8.731,26	6.579,60

Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione: € 9.838,92 Lordo Dipendente

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa

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 P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE:	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo Stato	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo Dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art.88, comma2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	5.875,28	4.427,50
Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.88, comma2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	29.608,69	22.312,50
Compensi attribuiti a i collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.573,40	4.200,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.321,02	4.763,39
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del Personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	9.126,43	6.877,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	3.483,36	2.625,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	4.790,38	3.609,93
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	9.293,88	7.003,68
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	74.072,44	55.819,50
PERSONALE ATA	Risorse a.s. 2021/2022 Lordo Stato	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	4.312,75	3.250,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	18.798,28	14.166,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00 0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	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)	4.301,13	3.241,25
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio	0,00 0,00	0,00
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	27.412,16	20.657,25

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare: Allo stato attuale non vi sono risorse ancora da regolare.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020-2021 Lordo stato	Risorse a.s. 2020-2021 Lordo Dipendente
DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	74.072,44	55.819,50
DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	27.412,16	20.657,25
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (ORE ECCEDENTI, INDENNITÀ DSGA E SOSTITUZIONE DSGA)	13.056,24	9.838,92
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00	0,00
TOTALE	114.540,84	86.315,67

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

considerate le assegnazioni ministeriali, le linee guida contenute nel P.T.O.F., le tabelle retributive previste dal vigente CCNL, si attesta di aver rispettato i vincoli di carattere generale richiesti e che gli impegni di spesa previsti trovano copertura tecnico-finanziaria nelle risorse assegnate.

Infatti, a fronte di un'assegnazione complessiva di € 86.619,25 lordo dipendente (lordo stato € 114.943,77 mod.1 sez. IV), alla quale è stata scorporata la somma di € 4.325,12 Lordo Stato (€ 3.259,32 Lordo Dipendente) relativa al totale ore eccedenti comprese le economie, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 76.476,75 lordo dipendente (lordo stato € 101.484,60) di cui € 74.072,44 Lordo Stato (€ 55.819,50 Lordo Dipendente) per il personale docente pari al 73%, € 27.412,16 Lordo Stato (€ 20.657,25 Lordo Dipendente) per il personale ATA pari al 27% e (mod.2 sez. IV).

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

La differenza non utilizzata è pari ad € 13.463,17 Lordo Stato (€ 10.142,50 Lordo Dipendente).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 146 di cui n. 118 Docenti e n. 27 ATA.

MODULO 3 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2020/2021		ANNO SCOLASTICO 2021/2022	
FONDO CERTIFICATO Lordo Dip.	SPESO Lordo Dip.	FONDO CERTIFICATO Lordo Dip.	SPESO Lordo Dip.
90.109,05	89.526,47	86.619,25	76.476,75

**MODULO 4 - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI
DEL FONDO CONRIFERIMENTO 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 relative al F.I.S. 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 sottocompensi. 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.

Descrizione compenso	Descrizione sottocompenso	Importo Lordo Stato in €	Importo Lordo dipendente in €
Miglioramento Offerta Formativa	FIS Lordo stato 62.245,58 Lordo dipendente 46.906,99	106.741,24	80.437,99
	Funzioni strumentali Lordo Stato 6.321,02 Lordo Dipendente 4.763,39		
	Incarichi specifici Ata Lordo Stato 4.068,63 Lordo Dipendente 3.066,04		
	Ore Eccedenti Lordo Stato 3.992,97 Lordo Dipendente 3.009,02		
	Attività complementari di educazione fisica Lordo Stato 1.529,28 Lordo Dipendente 1.152,43		
	Forte processo immigratorio Lordo Stato 6.298,31 Lordo Dipendente 4.746,28		
	Valorizzazione del personale scolastico Lordo Stato 22.285,45 Lordo Dipendente 16.793,84		
Totale		106.741,24	80.437,99

Risorse variabili

	Lordo Stato	Lordo dipendente in euro
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FIS	5.706,11	4.300,01
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per INCARICHI SPECIFICI	232,72	175,37
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ORE ECCEDENTI	332,15	250,30
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	2.995,57	2.257,40

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per ATTIVITA COMPLEMENTARI ED. FISICA	3.261,10	2.457,50
Fondi Programma Annuale 2021 Ministeriali + PDS Comuni	0,00	0,00
Totale	12.527,65	9.440,58

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

CERTIFICAZIONE LORDO DIPENDENTE A.S. 2020/2021	COSTI SOSTENUTI LORDO DIPENDENTE A.S. 2020/2021	DIFFERENZA
90.109,05	85.809,04	4.300,01

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in 86.619,25 lordo dipendente (lordo stato € 114.943,77) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 76.476,75 lordo dipendente (lordo stato € 101.484,60) DI CUI € 55.819,50 lordo dipendente personale docente (70%), € 27.236,95 lordo dipendente personale ATA -compreso DSGA- (30%).

- **Verificati** i parametri dell'Intesa del 22/09/2021;
- **Considerato** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- **Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;
- **Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale scolastico sono conformi agli istituti contrattuali;
- **Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- **Accertato** 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 trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione integrativa

ATTESTA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Trescore Balneario per l'anno scolastico 2021/2022, siglata dalle parti in data 07 giugno 2022 e la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Dott.ssa Cristina Mangiapane

Firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse