



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE DELLA LOMBARDIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI PRIMO GRADO "TEODORO CIRESOLA"
 V. LE BRIANZA N. 14/18 e VIA VENINI N. 80 - 20127 MILANO (MI) Tel. 02/88444661 - Fax 02/88444665
 COD. MECC. MIIC81700R - COD. FISC. 97117370151
 e-mail: MIIC81700R@istruzione.it - MIIC81700R@pec.istruzione.it - www.icsciresola.edu.it

Prot. n°4866/A26
 Milano, 29/12/2021

Ai Revisori dei Conti ATS n 105
 Dott.ssa M. Abbate _____ MEF
 Dott. M. Arcari _____ MIUR
 LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria sulle disponibilità del fondo dell'Istituzione scolastica per la contrattazione d'Istituto a.s.2020/21

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 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 la nota Miur prot.21503 del 30/09/2021
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 15/12/2021
VISTO il verbale di riunione RSU e OO.SS.

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I

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:

	Risorse anno scolastico 2021/2022	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	51.701,99	38.961,56
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.994,50	4.517,34
Incarichi specifici al 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)	4.068,63	3.066,04
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.699,20	1.280,48
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti		

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.942,84	3.724,82
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	20.939,60	15.779,65
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Assegnazioni relative all'A.S.L. destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE sezione I	89.346,76	67.329,89

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2020/2021.	
	Lordo stato	Lordo dipendenti
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.396,52 5.822,21 1.173,73	3.313,13 4.387,50 884,50
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)		
Eventuali altre risorse: economia ore eccedenti destinate al fis (ore eccedenti)	3.382,82	2.549,22
TOTALE sezione II	14.775,28	11.134,35

3.313,13	economie docenti
4.387,50	economie ata
884,50	economia inc.sp.

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	67.329,89
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	11.134,35
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	78.464,24

Lordo stato 104.122,04

SEZIONE V**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO***Non previste***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 2020/2021	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.449,22	4.860,00
TOTALE	6.449,22	4.860,00

Il compenso quota variabile dell'indennità di direzione del Dsga è così calcolato:

Istituto verticalizzato	750,00	
€ 30,00 x n.doc.109 e ata 28 in organico di diritto=tot. 137	<u>4.110,00</u>	
Tot.lordo dipendente	<u>4.860,00</u>	totale lordo stato 6.449,22

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 nonchè 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 anno scolastico 2021/2022	
	Lordo stato	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) (vedi pag.18 contratto integrativo)	6.153,96	4.637,50
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) (vedi pag 19 tot.5 h 4^ colonna contratto integrativo)	232,23	175,00
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)(vedi pag.19 tot.204 h 2^+3^colonna contratto integrativo)	4.737,39	3.570,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)(vedi pag.17 1^+2^riga contratto integrativo)	6.966,75	5.250,00
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)(vedi pag.17 dalla 3^riga fino a pag.18 +2^blocco commissioni+ 4^blocco altre attività a pag.18)	3.483,38 24.081,73 11.146,80 5.178,62	2.625,00 18.147,50 * 8.400,00 3.902,50
	Totale <u>43.890,53</u>	Totale <u>33.075,00</u>
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.994,50	4.517,34
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		*

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.942,84	3.724,82
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. C) CCNL 19/4/2018)		
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	72.918,20	54.949,66

***N.B. L'importo comprende i compensi per attività complementari di educazione fisica e della valorizzazione; l'economia di 2.549,22 ore eccedenti è destinata al fis (vedi pag.14 del contratto)**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2021/2022	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	13.575,83 5.821,59	10.230,47 4.387,03 *
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)		
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	6.449,22	4.860,00
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)	4.068,64 1.163,06	3.066,04 876,46**
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	31.078,34	23.420,00

* Economia Fis Ata

** Economia inc.spec.

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2021/2022	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	72.918,20	54.949,66
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	31.078,34	23.420,00

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE	103.996,54	78.369,66

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **104.122,04 lordo stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € **103.996,54** (in percentuale: 100%), di cui € **72.918,20** per il personale docente (in percentuale 70,10 %) ed € **31.078,34** (in percentuale 29,90%) personale ATA. (incluso DSGA)

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

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 137 di cui n.109 docenti e n. 28 A.T.A.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2020/2021		Assegnazioni per l'a.s. 2021/2022		Totale disponibilità al 1°/09/2021 A		Impegni per l'a.s. 2021/2022 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
Economia FIS doc.	4.396,52	3.313,13	46951,97	35.382,04	60.553,52	45.631,89	60.438,68	45.545,35	114,84	86,54
Economia fis ata	5.822,21	4.387,50		*						
Economia ore ecc.destinate al fis	3.382,82	2.549,22		**						
Funzioni Strumentali			5994,50	4.517,34	5.994,50	4.517,34	5994,50	4.517,34		/
Ore eccedenti										
Valorizzazione personale docente			20939,60	15.779,65	20.939,60	15.779,65	20.939,60	15.779,65		/
Area a rischio			4942,84	3.724,82	4.942,84	3.724,82	4942,84	3.724,82		/
Indennità di direzione DSGA			6449,22	4.860,00	6.449,22	4.860,00	6449,22	4.860,00		/
Incarichi specifici economia Legge 440/97			4068,63 1173,73	3.066,04 884,50	5.242,36	3.950,54	5.231,70	3.942,50	10,66	8,04
Corsi di recupero										
Progetti nazionali e comunitari										
	13.601,55	10.249,85	90.520,49	68.214,39	104.122,04	78.464,24	103.996,54	78.369,66	125,50	94,58

N.B. * l'importo comprende i compensi per le attività complementari di educazione fisica di 1.280,48;

** l'economia di 2.549,22 ore eccedenti viene destinata al fis (vedi pag.14 del contratto)

Sono indicate solo le economie certificate nella contrattazione.

Nel piano di riparto si evince che le economie disponibili sono superiori.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2020/2021__				ANNO SCOLASTICO 2021/2022__			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale ¹		Totale poste di destinazione ²	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
95.091,04	71.658,66	82.686,00	62.310,48	104.122,04	78.464,24	103.996,54	78.369,66

N.B. La differenza di € 1.196,51 lordo stato è dovuta al fatto che non sono state prese in considerazione tutte le economie realizzate.

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 come si evince dal piano di riparto:

Piano gestionale	Importo max disponibile
N°2554/05	3.903,70 (mof)
N°2554/06	2.549,22 (ore ecc.)
N°2555/05	9.219,01 (mof)
N°2555/06	3.931,23 (ore ecc.)
N°2555/12	2.392,26 (ed.fisica)
N°2555/13	0,24 (valorizzaz.)
N°2556/05	9,90 (mof)
N°2556/13	0,09 (valorizzaz.)

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in capitoli di spesa così come riportati in NoiPa, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2020/2021 risulta rispettato.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali.

Il totale del fondo come determinato sopra verrà impegnato in applicazione del presente contratto.

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 15/12/2021.

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Giulia Chiarelli*

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II