



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

Protocollo e data come da segnatura

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.2022/23

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.46445 del 04/10/2022
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21/12/2022

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 2022/2023 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	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)	52.578,73	39.622,25
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.052,86	4.561,31
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)	4.219,59	3.179,80
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.783,74	1.344,19
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.967,84	2.990,08
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo	4.283,74	3.228,14

immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	21.173,45	15.955,88
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	94.059,95	70.881,65

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2022/2023.	
	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)	298,34 1.811,36 1.863,28 4.694,26 124,41 1.389,82 636,96	224,82 1.365,00 1.404,13 3.537,50 93,75 1.047,34 480,00
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 da far confluire al fis	3.893,00	2.933,69
economia ore eccedenti da far confluire al fis	2.652,06	1.998,54
economia att.compl.educaz.fisica da far confluire al fis	1.699,20	1.280,48
TOTALE sezione II	19.062,69	14.365,25

224,82 economie AA.RR. cap.2555/05
 1.365,00 economie FIS DOCENTI cap.2555/05
 1.404,13 economia FIS DOCENTI cap.2555/05
 3.537,50 economia FIS ATA cap.2555/05
 2.933,69 economia ore eccedenti da far confluire nel fis cap.2554/06
 1.998,54 economia ore eccedenti da far confluire nel fis cap.2555/06
 1.280,48 economia att.compl.educaz.fisica da far confluire nel fis cap.2555/12
 93,75 economia incarichi specifici cap.2555/05
 1.047,34 economia fis cap.2554/05
 480,00 economia mof. Cap.2555/05

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	70.881,65
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	14.365,25
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	85.246,90

Lordo stato 113.122,64

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 2022/2023	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.608,46	4.980,00
Compenso per ore eccedenti per sostituzione docenti	3.967,84	2.990,08
TOTALE	10.576,30	7.970,08

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

Istituto verticalizzato	750,00
€ 30,00 x n.doc.112 e ata 29 in organico di diritto=tot. 141	4.230,00
Tot.lordo dipendente	4.980,00

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 nonché 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 2022/2023	
	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.15 rigo 4 del contr.)	2.090,03	1.575,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) (Vedi pag.17 del contratto rigo 1)	8.615,55	6.492,50
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) (Vedi pag.15 del contratto rigo 2)	10.589,46	7.980,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) (Vedi pag.16 rigo 1,2 del contr)	7.431,20	5.600,00
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.16 del contratto)	28.215,34	11.287,06* 9.975,44**

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)	6.052,86	4.561,31
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		***
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) (Vedi pag.15 del contratto)	4.582,08	3.452,96
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art.40 CCNL 7/02/2018	3.967,84	2.990,08
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art.1, commi 592 e 593 della legge n.205/2017) (Vedi pag.15 del contratto)	7.936,04	5.980,44**
TOTALE COMPLESSIVO	79.480,40	59.894,79

* N.B. l'importo di 11.287,06 è dato dagli incarichi di pag.16 righe: 3,4,5,6,9,11, parte del 12 (€1.049,56), dal 13 al 19)

** N.B. la valorizzazione di € 15.955,88 è contenuta nell'importo di 9.975,44 (rigo 7, 8,10, e parte del 12 €1.050,44 di pag.16 + 5.980,44 (pag.15)= 15.955,88

*** N.B. L'importo per attività complementari di educazione fisica non viene utilizzato ma accantonato

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2022/2023	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	13.791,07 5.305,78	10.392,67 3.998,33 *
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 quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere j) CCNL 29/11/2007)	6.608,46	4.980,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
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)	4.219,60 113,06	3.179,80 85,20**
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio 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	30.037,97	22.636,00

* Economia Fis cap.2555/05

** Economia inc.spec. cap.2555/05

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 2022/2023	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	75.512,55	56.904,71
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	30.037,97	22.636,00
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	3.967,84*	2.990,08*
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE	109.518,36	82.530,79

*ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI

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 € 85.246,90 lordo dipendente è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 82.530,79 (in percentuale: 96,81%), di cui € 59.894,79 per il personale docente (in percentuale 72,57 %) ed € 22.636,00 (in percentuale 27,43%) 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. 141 di cui n.112 docenti e n. 29 A.T.A.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2021/2022		Assegnazioni per l'a.s. 2022/2023		Totale disponibilità al 1°/09/2022 A		Impegni per l'a.s. 2022/2023 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.	1.811,36	*1.365,00	45970,27	34.642,25	64.610,21	48.688,93	62801,02	47.325,56	1.809,19	1363,37
*Economia " "	1.863,28	*1.404,13		*						
*Economia " "	1.389,82	*1.047,34								
*ec.ore eccedenti da confluire al fis	3.893,00	*2.933,69								
*Economia att.compl.ed.fis. da confluire al fis	2.652,06	*1.998,54								
*Economia fis ata	1.699,20	*1.280,48								
*Economia fis ata	4.694,26	*3.537,50								
*Economia fis ata	636,96	* 480,00								
Funzioni Strumentali			6052,85	4.561,31	6.052,85	4.561,31	6.052,85	4.561,31		/
Ore eccedenti			3967,84	**2990,08	3967,84	2.990,08	3967,84	2.990,08		
Valorizzazione personale docente			21173,45	15.955,88	21.173,45	15.955,88	21.173,45	15.955,88		/
Area a rischio	298,34	*224,82	4283,74	3.228,14	4.582,08	3.452,96	4.582,08	3.452,96		/
Attività complementare ed.fis			1783,74	***1344,19	1.783,74	1.344,19	/	/	1783,74	1.344,19

Indennità di direzione DSGA			6608,46	4.980,00	6.608,46	4.980,00	6.608,46	4.980,00		/
Incarichi specifici Ec. " cap.2555/05	124,41	*93,75	4219,60	3.179,80	4.344,01	3.273,55	4.332,66	3.265,00	11,35	8,55
Legge 440/97										
Corsi di recupero										
Progetti nazionali e comunitari										
	19.062,69	14.365,25	90.092,11+ *** 3.967,84 94.059,95	67.891,57+ *** 2.990,08 70.881,65	109.154,80 +3.967,84 113.122,64	82.256,82+ 2.990,08 85.246,90	105550,52 3.967,84 109518,36	79.540,71+ 2.990,08 82.530,79	3.604,28	2.716,11

N.B. *economia 1.365,00 cap.2555/05

- * " 1.404,13 cap. 2555/05
- * " 1.047,34 cap.2554/05
- * " 2.933,69 cap.2554/06 ore eccedenti da far confluire al fis
- * " 1.998,54 cap.2555/06 ore eccedenti da far confluire al fis
- * " 1.280,48 cap.2555/12 att. complem.educaz.fisica da far confluire al fis
- * " 224,82 cap.2555/05
- * " 3.537,50 cap.2555/05
- * " 480,00 cap.2555/05
- * " 93,75 cap.2555/05

N.B. ** LE ORE ECCEDENTI VERRANNO UTILIZZATE PER PAGARE LA SOSTITUZIONE DEI DOCENTI ASSENTI

N.B. *** 1.344,19 attività compl. di educazione fisica non viene utilizzata ma accantonata per il 2023/2024 (Vedi pag.6 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 2021/2022__				ANNO SCOLASTICO 2022/2023__			
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
104.122,04+ *5.216,74	78.464,24+ *3.931,23	91.546,08+ *2.564,68	68.987,25+ *1.932,69	109.154,80+ *3.967,84	82.256,82+ *2.990,08	105.550,52+ *3.967,84	79.540,71+ *2.990,08

N.B. : *ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI

* La differenza di €2.652,06 lordo stato ossia 1.998,54 lordo dipendente corrisponde all'economia da far confluire al fis (vedi pag.6 del contratto)

N.B. La differenza di € 6.486,73 lordo stato ossia 4.888,26 lordo dipendente 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:

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

Piano gestionale	Importo max disponibile
N°2554/05	1.047,34 (mof)
N°2554/06	2.933,69 (ore ecc.)
N°2555/05	9.219,01 (mof)
N°2555/06	1.998,54 (ore ecc.)
N°2555/12	1.280,48 (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 2021/2022 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 21/12/2022.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Giulia Chiarelli

