



DIREZIONE DIDATTICA
2° CIRCOLO MARSCIANO
www.marsciano2circolo.it

Prot. n. 3199 II.10

Marsciano, 18 Marzo 2022

Ai Revisori dei Conti AMBITO n. PG056_

OGGETTO: *relazione tecnico-finanziaria inherente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2021/2022*

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- ☛ VISTO il CCNL 2016/18 ;
- ☛ VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;
- ☛ VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;
- ☛ VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;
- ☛ VISTA la L.160/2019 art.1 comma 249;
- ☛ VISTA l'intesa sottoscritta all'art.
- ☛ 8, del CCNI siglato il 22 settembre 2021, tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali di una quota parte delle risorse disponibili per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s.2020/21;
- ☛ Vista la dichiarazione congiunta siglata in data 03.09.2020 ra le OO.SS e l'Amministrazione in relazione all CCNI del 31.08.2020;
- ☛ VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del **23.10.2019 n. 115** relativa all'adozione del POF ;
- ☛ VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del **14 Ottobre 2021 n. 73** relativa alla ripartizione delle risorse del fis e valorizzazione del merito con riferimento alle aree, docenti ed ata, e delle diverse tipologie di attività ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007, i cui valori di riferimento sono quelli relativi ai punti di erogazione del servizio, ai posti in organico, comunicati dal MIUR nonché dalle economie relative agli a.s. precedenti ;
- ☛ VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- ☛ VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n° 9245/C1 del 08 Ottobre 2021;
- ☛ VISTA le comunicazioni del Miur prot.n.21503 del 30 settembre 2021 inherente all'assegnazione del MOF per il l.a.s.2021/22;
- ☛ VISTE le economie del MOF come risultanti da dal portale NOIPA , compensi accessori,accessori CU, consultazione piano di riparto, verificate alla data del 28.09.2021;

- ⌚ VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- ⌚ VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 16/03/2022 , risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue

MODULO I
COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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 2020/2021: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€. 54.316,89	72.078,51
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.835,93	5.090,28
Incarichi specifici al personale ATA	€.3.066,04	4.068,64
Ore di sostituzione docenti	€.2.059,58	2.733,06
Aree a rischio	€ 1.989,64	2.640,25
Valorizzazione docenti	€ 13.833,96	18.357,66
TOTALE	€ 79.102,04	€ 104.968,39

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS lordo dip. €.10.649,50 Ore sostituzione docenti assenti l. dip. €. 11,99 Incarichi specifici € 0,01 F.strumentali € 0,02 Aree a rischio € 1.439,23 Merito docenti € 8,31 Merito 832,28 Arre a rischio 26,60	€ 14.131,89 € 15,91 € 0,01 €0,03 1.909,86 11,03 1.104,43 35,30
TOTALE COMPLESSIVO	€ 12.967,94	Total € 17.208,46

SEZIONE III**DECURTATORI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV**SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dipendente	Lordo Stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 79.102,04	€ 104.968,39
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 12.967,94	€ 17.208,46
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€. 92.069,98	€ 122.176,85

SEZIONE V**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Non previste

MODULO II**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE 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 2021/2022 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/2022 (lordo Stato)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ . 4.620,00	€ 6.130,74
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 784,58	€ 1.041,14
Compenso referente covid di istituto	€ 1.450,00	€ 1.924,15
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€. 2.900,35	€ 3.848,76
Compensi per ore eccedenti	€.2.071,57(dotazione € 2.059,58 ed economie € 11,99)	2.748,97
Aree a rischio cap.2554	€ 3.428,87	4.550,11
Arre a rischio cap 2555	€ 26.60	35,30
TOTALE	€.15.281,97	€ 20.279,17

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 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:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/2022. (lordo Stato)
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 1.750,00	2.322,25
Attività aggiuntive funzionali	€ 22.845,59	€ 30.316,09
Compensi per il personale docente per ogni altra attività	€ 12.705,00	€ 16.859,53

deliberata nell'ambito del PTOF		
Funzioni strumentali al PTOF	€ 3.835,95	€.5.090,31
Valorizzazione del merito	€ 9.684,36	€ 12.851,15
TOTALE COMPLESSIVO	€ 50.820,90	€67.439,33

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/2022 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/2022 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 17.910,87	€ 23.767,72
Incarichi specifici	€ 3.066,05	€ 4.068,65
Valorizzazione del merito	4.990,19	6.621,98
TOTALE COMPLESSIVO	€ 25.967,11	€ 34.458,35

SEZIONE III

Non sono previste

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2021/2022 Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2020/2021 Lordo Stato
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS € 37.300,59 Funzioni strumentali € 3.835,95 Valorizzazione € 9.684,36	FIS 49.497,88 Funzioni strumentali €.5.090,31 Valorizzazione € 12.851,15
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS €. 17.910,87 Incarichi specifici € 3.066,05 Valorizzazione €.4.990,19	FIS €. € 23.767,72 Incarichi specifici € 4.068,65. Valorizzazione € 6.621,98
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA €. 4.620,00 . Ind.tà di direz. Al sostituto DSGA €. €. 784,58 Referente covid di istituto € 1.450,00 Compensi collaboratori dirigente scolastico € 2.900,35 Ore eccedenti €.2.071,57 Aree a rischio € 3.428,87	Indennità di direzione DSGA € 6.130,74 . Ind.tà di direz. Al sostituto DSGA €. 1041,14 Referente covid di istituto € 1.924,15 Compensi collaboratori dirigente scolastico € 3.848,76 Ore eccedenti € 2.748,97 Aree a rischio 4.550,11

	Aree a rischio 26,60	Aree a rischio 35,30
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€.0,00	
TOTALE	€. 92.069,98	€ 122.176,85

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

negativo

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

FIS: Le economie dell'a.s. 20120/21, pari ad € 10.649,5, sono riassegnate al personale ATA per un importo di € 4.478,21 , al personale docente per un importo di € 5.957,71 e al sostituto dsga per € 213,58; Le risorse assegnate con nota Miur 21503 del 30.09.21(54.316,89) quantificate in €. 44.775,54 (al netto di € 5.191,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA, € 1.450, 00 per il referente covid di istituto, € 2.900,35 per i compensi dei collaboratori del Dirigente scolastico), è stata prevista un'utilizzazione totale con le seguenti modalità : €. 31.342,88 (corrispondente al 70%) è destinata al personale docente ed €. 13.432,66 (corrispondente al 30 %) è destinato al personale ATA .La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto del 14.10.2021 in sede di ripartizione del FIS tra il personale ATA e Docente rispettivamente il 30 % ata e 70 % docente.

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

Causale	Economie realizzate a.s. 2019/2020	Assegnazioni 2020/2021	Totale disponibilità al 01/09/2020 A	Impegni per l'a.s. 2020/2021 B	Importi non utilizzati C =A-B
FIS	€ 10.649,50	€. 54.316,89	Lordo dip. 64.966,39	Doc. attiv € 37.300,59 Doc. Collab € 2.900,35 Ref. Ist.covid € 1.450,00 ATA € 17.910,87 DSGA € 4.620,00 Sost.DSGA € 784,58 Totale € 60.743,81	€. 0,00
Funzioni Strumentali	0,02	€.3.835,93	Lordo dip €.3.835,95	€.3.835,95	€. 0,00
Incarichi specifici ATA	0,01	€ 3.066,04	Lordo dip. €3.066,05	€ 3.066,05	€ 0,00
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	11,99	€ 2.059,58	Lordo dip. €2.071,57	€2.071,57	€.0,00
Aree a rischio	1.439,23	1.989,64	Lordo dip € 3.428,87	€ 3.428,87	€.0,00
Aree a rischio cap.2555	26,60		Lordo dip 26,60	€ 26,60	
Valorizzazione merito	840,59	€ 13.833,96	Lordo dip €14.674,55	14.674,55	€.0,00
totali			€. 92.069,98	€. 92.069,98	€ 0,00

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 129 di cui n°101 docenti e n°28 di personale A.T.A.

MODULO III**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - 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 Stanziato	Fondo impegnato	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€. 87.264,42	€. 87.264,42	74.296,48	€. 92.069,98	€. 92.069,98

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 nella fase programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2554/5 FIS	€ 64.966,39	€ 64.966,39	
N° 2554/5 F.STRUMENTALI	€ 3.835,95	€ 3.835,95	
N° 2554/5 I.SPECIFICI	€ 3.066,05	€ 3.066,05	
N° 2554/5 Aree a rischio	€ 3.428,87	€ 3.428,87	
n. 2555/5 Aree a rischio	€ 26,60	€ 26,60	
N° 2554/6 ORE ECCEDENTI	€ 2.071,57	€ 2.071,57	
n.2554/13 valorizzazione merito	€ 8,31	€ 8,31	
N° 2554/5 valorizzazione merito	€ 14.666,24	€ 14.666,24	

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2020/2021	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	€.571,00	€. 357,42
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€. 4.650,00	€.4.650,00
Compensi per ore eccedenti	€ 2.085,65.	2.073,66
Aree a rischio	€ 3.320,83	€ 1.855,00
TOTALE	€.10.627,48	€.8.936,08

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I² Inserire il totale delle voci al modulo II

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

FIS: Le economie dell'a.s. 2020/21, pari ad € 10.649,50, sono riassegnate al personale ATA per un importo di € 4.478,21 , al personale docente per un importo di € 5.957,71 e al sostituto dsga per € 213,58; Le risorse assegnate con nota Miur 21503 del 30.09.21 (54.316,89) quantificate in €. 44.775,54 (al netto di € 5.191,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA, € 1.450,00 per il referente covid di istituto, € 2.900,35 per i compensi dei collaboratori del Dirigente scolastico), è stata prevista un'utilizzazione totale con le seguenti modalità : 31.342,88 (corrispondente al 70%) è destinata al personale docente ed €. 13.432,66 (corrispondente al 30 %) è destinato al personale ATA .La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto del 14.10.2021 in sede di ripartizione del FIS tra il personale ATA e Docente rispettivamente il 30 % ata e 70 % docente.

Per le altre voci del MOF si riporta di seguito il quadro sinottico:

Causale	Economie realizzate a.s. 2020/2021	Assegnazioni 2021/2022	4	Impegni per l'a.s. 2020/2021 B	Importi non utilizzati C =A-B
Funzioni Strumentali	0,02	€.3.835,93	Lordo dip €.3.835,95	€.3.835,95	€. 0,00
Incarichi specifici ATA	0,01	€ 3.066,04	Lordo dip. €3.066,05	€ 3.066,05	€.0,00
Ore eccedenti	€ 11,99	€ 2.059,58	Lordo dip. €2.071,57	€2.071,57	€. 0,00
Aree a rischio	1.439,23	€ 1.989,64	Lordo dip € 3.428,87	€ 3.428,87	€.0,00
Aree a rischio	26,60		Lordo dip € 26,60	26,60	
Valorizzazione merito	8,31		Lordo dip € 8,31	8,31	€.0,00
Valorizzazione merito	832,28	€ 13.833,96	Lordo dip € 14.666,24	€ 14.666,24	€.0,00
totali			€.27.103,59	€.27.103,59	€ 0,00

- ➡ 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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculare previste dal PTOF;
- ➡ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono pari alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- ➡ Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2021/2022 ,

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 18.03.2022

Lì ,18.03.2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Sig.ra Lorena Degli Esposti
Firmato digitalmente