

Ai Revisori dei Conti

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

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 l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 22/09/2021;
VISTA la comunicazione Prot. 21503 del 30/09/2021 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11/01/2022

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

DESCRIZIONE	Punti erogazione	N° addetti	TOTALE ASSEGNAZIONE (lordo dip.)	TOTALE ASSEGNAZIONE (lordo Stato)
QUOTA PER PUNTO DI EROGAZIONE	14		26.901,52	35.698,32
QUOTA PER PUNTO DI ORGANICO		132	31.985,37	42.444,60
QUOTA PER ATTIVITA' DIDATTICHE DI RECUPERO (EX IDEI)		25	6.244,17	8.286,01
FUNZIONI STRUMENTALI		94	4.107,24	5.450,30
INCARICHI SPECIFICI		37	4.201,61	5.575,53
ORE ECCEDENTI PROGETTI PRATICA SPORTIVA	20		1.280,48	1.699,19

AREE A RISCHIO DI IMMIGRAZIONE			2.418,95	3.209,95
VALORIZZAZIONE			15.631,29	20.742,72
TOTALE MOF			92.770,63	123.106,62
P.C.T.O. (in bilancio)			745,08	988,72
TOTALE COMPLESSIVO			93.515,71	124.095,34

La suddetta assegnazione suddivisa secondo il CCNL 2006-09 e sequenza contrattuale 2008

	Risorse a.s. 2020/21 (lordo dipend.)	Risorse a.s. 2020/21 (lordo Stato)
Fondo d'Istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	65.131,06	86.428,91
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.107,24	5.450,31
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/07/2007, co.1, lett. b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.201,61	5.575,53
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.280,48	1.699,20
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.418,95	3.209,95
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00	0,00
Valorizzazione	15.631,29	20.742,72
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6 co.2, lett.l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE MOF	92.770,63	123.106,62
P.C.T.O. (in bilancio)	745,08	988,72
TOTALE	93.515,71	124.095,34

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Risorse a.s. 2020/21 (lordo dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (lordo Stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti :	=====	=====
- FIS DOCENTI	2.394,15	3.177,04
- FIS ex IDEI (corsi di recupero)	4.036,53	5.356,48
- IND. DIR DSGA E SOSTITUTI	787,78	1.045,38
- FIS ATA	583,23	773,95
- FUNZIONI STRUMENTALI	1,08	1,43
- INCARICHI SPECIFICI	325,73	432,25

- AREE A RISCHIO D'IMMIGRAZIONE	3.355,17	4.452,31
- ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI ED. FISICA	3.243,73	4.304,43
- VALORIZZAZIONE	17,74	23,55
- CORSI DI RECUPERO (in bilancio anche per estranei all'amm.ne)	849,22	1.126,91
- P.C.T.O. (in bilancio anche per spese trasporto studenti)	4.028,30	5.345,56
TOTALE Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	19.622,66	26.039,29

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	(Lordo dip.)	(Lordo Stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	93.515,71	124.095,34
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	19.622,66	26.039,29
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	113.138,37	150.134,62

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: *Non previste*

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	Cap	Piano gest.	(Lordo dipendente)	(Lordo stato)
Assegnazione a. s. in corso			2.658,07	3.527,26
Avanzi aa.ss. precedenti	2554	6	5.134,63	5.134,63
Avanzi aa.ss. precedenti	2555	6	4.533,44	4.533,44
Totale			12.326,14	16.356,79

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22 (Lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/22 (Lordo Stato)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica, legate a particolari forme di flessibilità dell'orario, alla sua intensificazione mediante una diversa scansione dell'ora di lezione (art. 88 c. 2/a)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 c. 2/b)	10.850,00	14.397,95

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 c. 2/c)	6.000,00	7.962,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 c. 2/d)	38.203,01	50.695,40
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88 c.2/f)	2.275,00	3.018,92
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88 c.2/g)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c.2/h)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 c.2/k)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 c.2/l)	€ 525,00	€ 696,67
Funzioni strumentali al POF (art. 33)	4.107,00	5.449,99
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art. 87)	1.050,00	1.393,35
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)	2.450,00	3.251,15
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6 c.2/l)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale docente (L.107/15)	5.470,95	7.259,95
P.C.T.O.	2.100,00	2.786,70
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	73.030,96	96.912,08

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2021/22 (lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 c. 2/e)	15.605,50	20.708,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 c.2/k)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione (art. 88 c. 2 i-j)	1.417,77	1.881,38
Compensi DSGA (art. 89 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.680,00	6.210,36
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88 c.2/g)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 c.2/h)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 c. 1/b)	4.523,66	6.002,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)	0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6 c.2/l)	0,00	0,00
Valorizzazione del personale ATA (art. 88 c. 2/e)	3.125,25	4.147,21
TOTALE COMPLESSIVO ATA	29.352,18	38.950,35

TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI E ATA	102.383,14	135.862,43
-----------------------------------------	------------	------------

Accantonamento Fondo di riserva	€ 0,00
---------------------------------	--------

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

Causale	lordo dipendente	lordo stato
Fis docenti	385,45	511,49
Fis ata	24,97	33,13
Funzioni Strumentali	1,32	1,75
Incarichi specifici ATA	3,68	4,88
Aree a rischio immigraz.	3.324,12	4.411,11
Avviam. Pratica Sportiva	3.474,21	4.610,28
Corsi di recupero dei debiti formativi	849,22	1.126,91
Valorizzazione	17,88	23,72
P.C.T.O.	2.673,38	3.547,58
TOTALE MOF	10.755,23	14.272,18
Ore eccedenti sost . coll.	4.285,14	5.686,38
TOTALI CON ORE SOST.	15.040,37	19.958,56

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

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi Lordo dip.
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FI DOCENTI (comprese economie/scorpi a favore personale docente pari a € 0,00) IDEI Funzioni strumentali Finanziamenti aree a rischio Attività complementari Ed. fisica Finanziamenti progetti naz.li e comunitari Finanziamenti PTCO Valorizzazione personale scolastico docenti Ind. di turno festivo e notturno	€ 44.819,06 € 6.000,00 € 4.107,00 € 2.450,00 € 1.050,00 € 0 € 2.100,00 € 12.504,90 € 0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FI ATA Incarichi specifici ATA Valorizzazione personale scolastico ATA Aree a rischio personale ATA Finanziamenti progetti naz.li e comunitari Ind. di turno festivo e notturno Utilizzo economie o scorpi per personale ATA	€ 15.605,50 € 4.523,66 € 3.125,25 € 0,00 € 0 € 0,00 € 0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA Ind.tà di direz. al sostituto DSGA Ore eccedenti	€ 4.680,00 € 1.417,77 € 8.041,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 15.040,37

TOTALE	€ 125.464,51
---------------	---------------------

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo	
Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare

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

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

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09/2021	B - Impegni per l.a.s. corrente	Importi non utilizzati C =A-B
FIS	€ 7.801,69	€ 65131,06	€ 72.932,75		
assegnazione ind.tà dir.ne a seguito monitoraggio SIDI		€ 0,00	€ 0,00	€ 72.522,33	Docenti € 385,45 ATA € 24,97
Funzioni Strumentali	€ 1,08	€ 4.107,24	€ 4.108,32	4.107,00	€ 1,32
Incarichi specifici ATA	€ 325,73	€ 4.201,61	€ 4.527,34	€ 4.523,66	€ 3,68
Attività complementari Scienze Motorie	€ 3.243,73	€ 1.280,48	€ 4.524,21	€ 1.050,00	€ 3.474,21
Finanziamenti aree a rischio	€ 3.355,17	€ 2.418,95	€ 5.774,12	€ 2.450,00	€ 3.324,12
Finanziamenti PTCO	€ 4.028,30	€ 745,08	€ 4.773,38	€ 2.100,00	€ 2.673,38
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 17,74	€ 15.631,29	€ 15.649,03	€ 15.630,15	€ 18,88
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero	€ 849,22	€ 0,00	€ 849,22	€ 0,00	€ 849,22
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 9.668,07	€ 2.658,07	€ 12.326,14	€ 8.041,00	€ 4.285,14
TOTALI	29.290,73	96.173,78	€ 125.464,51	€ 110.424,14	€ 15.040,37

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° 162 di cui n° 123 docenti e n° 39 di personale A.T.A.

Il FIS per l.a.s. 2021/2022 è così suddiviso:

La quota per punti di erogazione dopo essere stata decurtata dell'indennità d'istituto parte variabile da destinare al DSGA e al sostituto del DSGA, è stata ripartita tra docenti (73%) e Ata (27%)

La quota relativa al numero degli addetti in organico di diritto è stata suddivisa rispettando l'organico dei docenti (94) e ata (37 compreso il DSGA)

La quota destinata al personale docente è stata suddivisa tra attività aggiuntive di insegnamento (16%) e attività aggiuntive di non insegnamento (84%)

La quota destinata al personale ata è stata suddivisa, tra Assistenti Amministrativi e tecnici (50%) e Collaboratori scolastici (50%), compresi gli avanzi dell'a.s. precedente.

La quota derivante dal numero di docenti in organico di diritto nella scuola secondaria di secondo grado è destinata a corsi di recupero, mentre gli avanzi degli anni precedenti vengono utilizzati anche per le ore funzionali all'insegnamento e le ore d'insegnamento .

Il fondo per la valorizzazione è stato ripartito come segue:

La quota docenti comprende:

- 30% per la valorizzazione del merito dei docenti, secondo i criteri del Comitato di Valutazione, in base ai commi 126 e seguenti della L.107/2015,
- 45% per l'incremento del fondo disponibile per retribuire le attività docenti (di cui 20% per le ore di insegnamento e 25% per quelle funzionali)
- 5% per intensificazione legata a progetti di rilevanza internazionale

La quota ata comprende:

- 7% per Ata con profilo AA-AT per l'intensificazione del lavoro legata alle innovazioni e ai nuovi processi amm.vi
- 8% per profilo CS per l'intensificazione del lavoro legata all'emergenza sanitaria in atto
- 5% per profilo CS per l'intensificazione legata a progetti di rilevanza nazionale/internazionale

Il FIS a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 72.932,75 lordo dipendente (compresi IDEI per € 6.244,17 e avanzi, al netto degli accantonamenti 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 di € 6.110,93), è stata calcolata una risorse pari ad € **66.821,82** (in percentuale: 100,00%); distribuita come segue:

€ 51.204,51 (in percentuale 76,05%) personale docente
di cui € 385,45 ancora non programmati.

€ 15.617,31 (in percentuale 23,35 %) personale ATA
di cui € 11,81 ancora non programmati.

€ 0,00 (in percentuale 0%) – Accantonamento fondo di riserva

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 precedente	ANNO SCOLASTICO corrente		
Fondo MOF certificato (senza ore eccedenti) lordo dipendente	Fondo MOF impegnato lordo dipendente	Fondo Totale ¹ lordo dipendente	Totale poste di destinazione ² lordo dipendente
€ 127.523,20	€ 107.900,54	€ 113.138,37	€ 102.383,14

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 a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente lordo dipendente	Risorse impegnate a.s. precedente lordo dipendente
Compensi per ore eccedenti	€ 10.892,99	€ 1.224,92
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, FS, IA, Docenti ed ATA ecc.	€ 127.523,20	€ 107.900,54
TOTALE	€ 138.416,19	€ 109.125,46

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

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 extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle 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 PTOF per l'anno scolastico corrente,

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 11/01/2022

Nocera U., 11/01/2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

(Paola Matteucci)

