



ISTITUTO COMPRENSIVO IV - UDINE

Istituzione Scolastica dotata di personalità giuridica

Decreto del Provveditore agli Studi di Udine prot. n. 347/A23b del 21.06.2000

Via Pradamano, 21 - 33100 UDINE Tel. 0432 127 64 11

email:UDIC843002@istruzione.it Pec:udic843002@pec.istruzione.it sito:<http://4icudine.edu.it>

Codice MPI UDIC843002 - CF 94127310301

Ai Revisori dei Conti
LORO SEDI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE L'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO DELL'ANNO SCOLASTICO 2021/2022.

La Direttrice 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 M.E.F. n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** la comunicazione M.I. prot. n. 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 prot. n. 19059 del 29/11/2021, 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 1 giugno 2022:

REDIGE

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

| | Risorse anno scolastico 2021/2022 | |
|---|-----------------------------------|-------------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008) | 44.483,85 | 59.030,07 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.572,01 | 6.067,06 |
| 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) | 2.725,37 | 3.616,57 |
| Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 896,34 | 1.189,44 |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 2.665,35 | 3.536,91 |
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 5.482,18 | 7.274,85 |
| Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018) | 15.759,53 | 20.912,90 |
| 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) | -- | -- |
| TOTALE sezione I | 76.584,63 | 101.627,80 |

SEZIONE II -Risorse variabili

| | Risorse anno scolastico 2020/2021 | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| 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) | 17.055,04 | 22.632,04 |
| Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale | -- | -- |
| Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SID) | -- | -- |
| Eventuali altre risorse | | |
| TOTALE sezione II | 17.055,04 | 22.632,04 |

SEZIONE III- Decurtazioni 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 | 76.584,63 | 101.627,80 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | 17.055,04 | 22.632,04 |
| c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 93.639,67 | 124.259,84 |

SEZIONE V-Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo. Non previste

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Incremento M.O.F. con economie anni scolastici precedenti

In attuazione del C.C.N.L. Comparto Istruzione e Ricerca siglato in data 19/04/2018 ed in particolare ai sensi dell'art. 40 comma 1, in sede di contrattazione si è ritenuto opportuno incrementare il FIS docenti ed A.T.A. e le ore eccedenti come sottospecificato:

ATTIVITA' COMPL. DI ED. FISICA- ECONOMIE: 1768,18

ad incrementare il FIS DOCENTI: + 1.326,14

ad incrementare FIS ATA (assistanti amm.vi): + 442,05

AREA A RISCHIO- ECONOMIE: 11.575,02 di cui 3496,85

ad incrementare la competenza di ore eccedenti sostituzione colleghi assenti= $(2.665,35+3.496,85)= 6.162,20$

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

| | Risorse anno scolastico 2021/2022 | |
|---|--------------------------------------|------------------|
| | Lordo dipendente | Lordo Stato |
| Quota FIS non utilizzata | 4,69 | 6,22 |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | 4.830,00 | 6.409,41 |
| Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art.88,comma 2, lettere i) e j) del CCNL 29/11/2007 | 481,13 | 638,46 |
| Compensi per ore eccedenti | 6.162,20 | 8.177,24 |
| TOTALE | 11.478,02 | 15.231,33 |

SEZIONE II- Destinazioni specificatamente 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 2021/2022 | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| 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) | -- | -- |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | -- | -- |
| 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) | 42.630,00 | 56.570,01 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | 4.600,00 | 6.104,20 |
| 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) | -- | -- |
| 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) | 4.572,01 | 6.067,06 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 896,34 | 1.189,44 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 12.560,35 | 16.667,59 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | -- | -- |
| TOTALE COMPLESSIVO | 65.258,70 | 86.598,30 |

| PERSONALE ATA | Risorse anno scolastico 2021/2022 | |
|---|-----------------------------------|-------------|
| | Lordo dipendente | Lordo Stato |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | 13.177,58 | 17.486,65 |
| 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) | 5.311,13 | 7.047,87 |
| 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) | 2.725,37 | 3.616,56 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 1.000,00 | 1.327,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | -- | -- |
| TOTALE COMPLESSIVO | 22.214,08 | 29.478,08 |

SEZIONE III – Destinazione ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

| RIEPILOGO | Risorse anno scolastico 2021/2022 | |
|---|-----------------------------------|-------------------|
| | Lordo Dipendente | Lordo Stato |
| poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE | 65.258,70 | 86.598,30 |
| poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale A.T.A. | 22.214,08 | 29.478,08 |
| destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione | 6.166,89 | 8.183,46 |
| TOTALE | 93.639,67 | 124.259,84 |

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: sezione non di pertinenza

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 93.639,67 Lordo Dipendente (€ 124.259,84 Lordo Stato) è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 93.634,98 Lordo Dipendente (€ 124.253,62 Lordo Stato) (in percentuale: 99,99%), di cui € 71.420,90 (compresi € 6.162,20 per ore eccedenti colleghi assenti) Lordo Dipendente (€ 94.775,53 Lordo Stato) per il personale docente (in percentuale 76,27 %) ed € 22.214,08 Lordo Dipendente (compresi € 5.311,13 indennità direzione quota variabile) (€ 29.478,08 Lordo Stato) per il personale A.T.A. (in percentuale 23,73 %).

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

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO E DEVENTUALI ECONOMIE

| causale | Economie realizzate a.s. 2020/2021 | | Assegnazioni per l'a.s. 2021/2022 | | Totale disponibilità al 01/09/2021 A | | Impegni per l'a.s. 2021/2022 B | | Importi non utilizzati C = A-B | |
|---|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------|
| | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato |
| FIS Incremento da valorizzazione | 3.707,86 | 4.920,33 | 44.483,85 | 59.030,07 | 48.191,71 +15.763,51 +1.768,18 | 87.214,95 | 60.407,58 5.311,13 | 87.208,73 | 4,69 | 6,22 |
| Incremento da Pratica sportiva | | | | | | | | | | |
| Indennità di direzione DSGA suo sostituto | | | | | | | | | | |
| Funzioni Strumentali | -- | -- | 4.572,01 | 6.067,06 | 4.572,01 | 6.067,06 | 4.572,01 | 6.067,06 | -- | -- |
| Ore eccedenti Incremento da Area a rischio | -- | -- | 2.665,35 | 3.536,91 | 2.665,35 +3.496,85 | 8.177,24 | 6.162,20 | 8.177,24 | -- | -- |
| Area a rischio Destinati Ore eccedenti | 11.575,02 | 15.360,05 | 5.482,18 | 7.274,85 | 17.057,20 -3.496,85 | 17.994,58 | 13.560,35 | 17.994,58 | -- | -- |
| Ore Pratica Sportiva - Incremento Fis | 1.768,18 | 2.346,38 | 896,34 | 1.189,44 | 2.664,52 - 1.768,18 | 1.189,44 | 896,34 | 1.189,44 | -- | -- |
| Incarichi specifici ATA | -- | -- | 2.725,37 | 3.616,57 | 2.725,37 | 3.616,57 | 2.725,37 | 3.616,57 | -- | -- |
| Valorizzazione personale scolastico Incremento a Fis | 3,98 | 5,28 | 15.759,53 | 20.912,90 | 15.763,51 -15.763,51 | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 17.055,04 | 22.632,04 | 76.584,63 | 101.627,80 | 93.639,67 | 124.259,84 | 93.634,98 | 124.253,62 | 4,69 | 6,22 |

MODULO 3 -Schema generale riassuntivo del fondo M.O.F. ed altro - per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo M.O.F. dell'anno scolastico precedente

| ANNO SCOLASTICO 2020/2021 | | | | ANNO SCOLASTICO 2021/2022 | | | |
|---------------------------|-------------|------------------|-------------|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Fondo certificato | | Fondo impegnato | | Fondo Totale | | Totale poste di destinazione | |
| Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato |
| 82.391,61 | 109.333,67 | 65.336,57 | 86.701,63 | 93.639,67 | 124.259,84 | 93.634,98 | 124.253,62 |

MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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 programmatiadi gestione.

CEDOLINO UNICO: non essendo stati comunicati i piani gestionali E.F. 2022 e non essendo disponibili per la visione non si conosce l'imputazione delle somme disponibili.

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 curriculare, 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;
- ✓ Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio d'Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2021/22.

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 01/06/2022.

LA DIRETTRICE S.G.A.
Tina CASADONTE