ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SCUOLA DELL'INFANZIA –PRIMARIA-SECONDARIA DI I°GRADO
ROFRANO – ALFANO – LAURITO- MONTANO ANTILIA
Via Canonico Ronsini- tel/fax 0974/952026 84070 Rofrano(SA)
C.F.93023970655 C.M. SAIC8AM009
e-mail. SAIC8AM009@PEC.ISTRUZIONE.IT SAIC8AM009@ISTRUZIONE.IT

Ai Revisori dei Conti ATS SA59

Agli Atti Contabili

Oggetto: ***relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s 2021/2022*** **(art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).**

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 tra il MIUR e le OO.SS. comparto scuola del 29 sttembre 2021;
VISTO il protocollo sottoscritto in data 15 dicembre 2020,tra ARAN e le Organizzazioni Sindacali
VISTA la Nota MIUR prot.n 21503 del 30/09/2021 recante "A.F. 2021/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 – periodo gennaio-agosto 2022" ;
VISTA la comunicazione del Dsga di quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2021/2022;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti, DS e RSU d'Istituto.

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:

		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
1 - FONDO D'ISTITUTO (ART. 85 CCNL 29/11/2007 COME SOSTITUITO DALL'ART. 1 DELLA SEQUENZA CONTRATTUALE DELL'8/4/2008)		**50.856,21**	**38.324,20**
2 - FUNZIONI STRUMENTALI AL POF (ART. 33 CCNL 29/11/2007)		**3.708,86**	**2.794,92**
3 - 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)		**2.411,04**	**1.816,91**
4 - ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA (art. 87 CCNL 29/11/2007)		**679,68**	**512,19**
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI		**1.593,43**	**1.200,77**
PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		**17,25**	**13,00**
RISORSE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)		**8.683,61**	**6.543,79**
TOTALE sezione I		**67.950,08**	**51.205,78**

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	**Lordo dipendente**
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)	FIS **18.382,98** ORE ECCEDENTI **2.740,47** VALORIZZAZIONE PERS **0,01** PRATICA SPORTIVA **3.116,54** AREA A RISCHIO **333,04**	FIS **13.853,04** ORE ECCEDENTI **2.065,16** VALORIZZAZIONE PERS **0,01** PRATICA SPORTIVA **2.348,56** AREA A RISCHIO **250,97**
TOTALE	**24.573,04**	**18.517,74**
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		
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)		
Eventuali altre risorse		
TOTALE sezione II	**24.573,04**	**18.517,74**

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo stato	Lordo dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	**67.950,08**	**51.205,78**
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	**24.573,04**	**18.517,74**
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	**92.523,12**	**69.723,52**

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	**LORDO DIPENDENTE**
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) c) Istituti Verticalizzati con almeno 2 punti di erogazione € 750,00 e) Complessità organizzativa-Valore unitario da moltiplicare per i docenti ed ATA in org.diritto €. 30,00 x 98 = €. 2.940,00	**3.503,28**	**2.640,00**
Quota indennità di direzione al sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	**391,47**	**295,00**
Quota fissa spettante al DSGA € 1.828,00 - Compenso Individuale Accessorio € 884,40 = 943,60 Quota annua assegnata al DSGA € 2.640,00 Totale 2.640,00 + 943,60= 3.583,60 Importo giornaliero 3.583,60: 12 : 30 = 9,83 9,83 x il numero dei giorni 30 = € 295,00		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	**4.333,64**	**3.265,93**
TOTALE	**8.228,64**	**6.200,93**

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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	13.515,50	10.185,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	**0,00**
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	**31.791,60**	**23.957,50**
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	**6.502,30**	**4.900,00**
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)		**0,00**
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		**0,00**
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	**3.708,86**	**2.794,92**
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	**0,00**	**0,00**
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	**0,00**	**0,00**
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		**0,00**
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		**0,00**
TOTALE COMPLESSIVO	**55.518,26**	**41.837,42**

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)	**829,38**	**625,00**
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	**21.372,66**	**16.106,00**
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)	**2.411,04**	**1.816,91**
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	**24.613,08**	**18.547,91**

SEZIONE III
Destinazione ancora da regolare
Tutte le materie sono state definite nel contratto.

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

RIEPILOGO POSTE DI DESTINAZIONE		
	LORDO STATO	**LORDO DIPENDENTE**
Totale sezione I	**8.228,64**	**6.200,93**
Totale sezione II	**80.131,34**	**60.385,33**
TOTALE	**88.359,98**	**66.586,26**

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
Le risorse stabili (modulo 1sezione 1) sono state stanziate per un importo di complessivo di € **51.205,78** lordo dipendente come da note MIUR:

- nota MIUR prot. n. 21503 del 30/09/2021 con cui sono stati comunicati gli importi esatti relativi al MOF 2021/22;

Le risorse variabili (modulo 1 sezione 4) derivano da:
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per **€ 18.517,74** Lordo dipendente presenti sul sistema NOI PA corrispondenti ad € **24.573,04** lordo stato.
L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa.
Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.L.vo 165/2001 e D.L.vo 150/2009, non prevedono incentivi per le selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE certificato			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2020/2021 (a)	Lordo Stato 2021/2022 (b)	Differenza (b-a)
Compensi fissi MOD. 1 sezione I		**67.950,08**	
Compensi variabili MOD. 1 sezione II		**24.573,04**	
TOTALI		**92.523,12**	
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020 (a)	Lordo Stato 2021/2022 (b)	Differenza (b-a)
MOD. 2 sezione I		**8.228,64**	
MOD. 2 sezione II		**80.131,34**	
TOTALI		**88.359,98**	

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 programmatoria di gestione.

CEDOLINO UNICO ECONOMIE AL 31.08.2021 - IMPORTI LORDO DIPENDENTE

ECONOMIE DA SIRGS - verificato a SISTEMA in data 20/10/2021		
ORE ECCEDENTI	2554/06	917,61
	2555/06	1.147,33
	2556/06	0,22
		2.065,16
FIS/IS/FS	2554/05	1.196,22
	2555/05	12.656,82
		13.853,04
Attività complem.Ed.Fisica	2555/12	**2.348,56**
Valorizzazione docenti	2555/13	0,01
aree a rischio	2556/05	**250,97**
TOTALE ECONOMIE DA SIRGS		**18.517,74**

CEDOLINO UNICO – IMPORTI LORDO DIPENDENTE COMUNICATI CON NOTA MIUR PROT.N. 21503 del 30/09/2021

Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi	Importo max disponibile
2555	05	A006/01	FIS	38.324,20
		A006/02	Funzioni strumentali	2.794,92
		A006/03	Incarichi ATA	1.816,91
2555	05		AREA A RISCHIO	13,00
2555	06	A007/02	Ore eccedenti	1.200,77
2555	12		Pratica Sportiva	512,19
2555	13		Valorizzazione Merito	6.543,79

SEZIONE II

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

Rispetto all'utilizzo del MOF relativo all'anno precedente si è registrata una economia contrattuale pari a € **24.573,04** lordo stato da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno scolastico 2021/22.

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **69.723,52 lordo** dipendente e **92.523,12** lordo stato è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € **60.385,33** lordo dipendente (lordo stato **80.131,33**)

Detratta la quota di indennità di direzione al DSGA e suo sostituto pari ad € **2.935,00**, all'importo di € **58.721,04** (Fis e relative economie+ valorizzazione del merito) si ottiene la disponibilità per la contrattazione pari ad € **55.786,04.** La somma restante è stata ripartita per € **39.050,22** per il personale docente (in percentuale 70%) ed € **16.735,81** (in percentuale 30%) personale ATA.

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

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 63 di cui n. 46 docenti e n. 16 A.T.A. e n.1 dsga

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

causale	Economie 2020/2021		Assegnazioni 2021/2022		Totale disponibilità al 01/09/2021		Impegni per l'a.s. 2021/2022		Importi non utilizzati	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS +	18.382,98	13.853,05	50.856,21	38.324,20	77.922,81*	58.721,04*	74.011,43	55.773,50	16,64	12,54
Valorizz. personale docente	0,01	0,01	8.683,61	6.543,79						
Funzioni Strumentali	0,00	0,00	3.708,86	2.794,92	3.708,86	2.794,92	3.708,86	2.794,92	0,00	0,00
Ore eccedenti	2.740,47	2.065,16	1.593,43	1.200,77	4.333,90	3.265,93	0,00	0,00	4.333,90	3.265,93
Area a rischio	333,04	250,97	17,25	13,00	350,29	263,97	0,00	0,00	350,29	263,97
Ore Pratica Sportiva	3.116,54	2.348,56	679,68	512,19	3.796,22	2.860,75	0,00	0,00	3.796,22	2.860,75
Incarichi specifici ATA	0,00	0,00	2.411,04	1.816,91	2.411,04	1.816,91	2.411,04	1.816,91	0,00	0,00
TOTALE	24.573,04	18.517,74	67.950,08	51.205,78	92.523,12	69.723,52	80.131,33	60,385,33	8.497,05	6.403,19

*** IMPORTO COMPRENSIVO DELLA Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) e Quota indennità di direzione al sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007) PARI € 2.935,00(lordo dipendente -€ 3.894,74)**

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 extracurriculari 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 di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF 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 siglata tra le parti

Si ritiene che si possa sottoporre la presente relazione, comprensiva di tutti gli allegati citati, compreso il contratto integrativo di istituto al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione del parere relativo alla CERTIFICAZIONE DI COMPATIBILITA' FINANZIARIA.

Acquisito il parere favorevole relativo alla certificazione di compatibilità finanziaria da parte dei revisori dei conti, il contratto integrativo di istituto, sarà sottoposto alle parti per la sottoscrizione definitiva .

La contrattazione avrà efficacia dal momento della sottoscrizione definitiva, e pubblicata sul sito web dell'istituto.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Immacolata Caputo

(Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/93)