



RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE
ANNO SCOLASTICO 2021/2022

L'ipotesi di contrattazione risulta essere compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica. La relazione tecnico-finanziaria risulta essere composta da quattro Moduli:

- 1) Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa
- 2) Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa
- 3) Schema riassuntivo del fondo e confronto con l'anno precedente
- 4) Compatibilità economico finanziaria dell'utilizzo delle risorse

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. 165/2001, integrato e modificato dal D.Lvo 150/2009, in forza del quale le P.A. nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tener conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO in particolare il comma 3 sexies dell'art.40 del D.Lgs 165/2001, il quale prevede che l'amministrazione a corredo dei contratti integrativi redigono una relazione tecnica-finanziaria, mediante gli schemi appositamente predisposti dal Mef;

VISTI il CCNL del comparto scuola 2016-18 e quello 2007-09 per quanto non espressamente previsto dal nuovo Ccnl 2018;

LETTA la circolare n. 25 prot. 64981 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, avente ad oggetto "Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi" di cui all'art. 40, comma 3-sexies del D-Lgs 165/2001;

VISTA la Nota MIUR prot. N. 21503 del 30/09/2021 avente ad oggetto: "Assegnazione integrativa al Programma annuale 2022 periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2021 periodo gennaio- agosto 2022"

VISTO il PTOF dell'Istituto scolastico;

VISTO il Piano annuale delle attività del personale docente;

VISTA la proposta organizzativa delle attività del personale Ata da parte del DSGA nella quale vengono individuate le attività, i compiti specifici e le responsabilità ulteriori per le quali incaricare il personale Ata per la realizzazione del Ptof;

VISTA l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto, siglata in data 12/01/2022 concernente i criteri generali per l'impiego del Fis e altri compensi accessori del personale;

CONSIDERATO che sono state rispettate le materie previste dall'art. 22 comma 4 lett. c) del CCNL 19/04/2018 e le procedure previste dall'Art. 6 del CCNL 29/11/2007;

VISTE le disponibilità finanziarie per l'A.s. 2021/22 del Fondo determinato sulla base dei parametri attualmente vigenti;

VISTE le economie degli anni precedenti;

CONSIDERATO che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al PTOF, per le diverse aree del personale dipendente;

CONSIDERATO lo schema di verbale Athena2 dei Revisori dei conti per la Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo;

ESPONE 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 2021/22 sono determinate secondo i parametri definiti nel CCNL del 19/04/2018 in particolare, ai sensi dell'art.40, comma 1, è stato previsto che a decorrere dall' anno scolastico 2018-2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (MOF).

Le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali di cui all'art. 40, comma 1 e comma 2 del succitato CCNL sono così definite:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	RISORSE 2021/22
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 24.682,03	€ 32.753,05	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.341,72	€ 4.434,46	
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.157,58	€ 2.863,11	
Area a rischio	€ 3.202,14	€ 4.249,24	
Ore di sostituzione docenti	€ 1.794,09	€ 2.380,76	
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.024,39	€ 1.359,37	
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00	
Valorizzazione del personale scolastico	€ 10.183,62	€ 13.513,66	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari - Funzioni Miste	€ 4.790,01	€ 6.356,34	da bilancio
TOTALE	€ 51.175,58	€ 67.909,99	

SEZIONE II - Risorse Variabili

Le risorse variabili, economie anno precedente, sono determinate in base al Piano di riparto, stampa del 21/10/2021, al lordo dipendente, come di seguito specificate:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	Economie CU/PA
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti			
FIS	€ 262,36	€ 348,16	
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00	
Area a rischio	€ 11,98	€ 15,90	
Ore sostituzione docenti assenti	€ 1.429,15	€ 1.896,48	
Attività complementari ed. Fisica	€ 882,70	€ 1.171,34	
Ind. Lav. Notturmo/Festivo	€ 0,00	€ 0,00	
Valorizzazione del personale scolastico	€ 6,06	€ 8,04	
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Percorsi Competenze Trasversali e Orientamento (ex ASL)	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
TOTALE COMPLESSIVO	€ 2.592,25	€ 3.439,92	

SEZIONE III**DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	Totali Ec. + Risorse
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 51.175,58	€ 67.909,99	
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 2.592,25	€ 3.439,92	
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 53.767,83	€ 71.349,91	

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

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	IMPEGNI da CCNL
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.273,60	€ 5.671,07	
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.330,00	€ 4.418,91	
Compensi per ore eccedenti	€ 3.223,24	€ 4.277,24	
TOTALE	€ 10.826,84	€ 14.367,22	

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, seguendo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	IMPEGNI DOCENTI

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)	€ 1.960,00	€ 2.600,92
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 420,00	€ 557,34
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.762,50	€ 4.992,84
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 5.565,00	€ 7.384,76
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 1.050,00	€ 1.393,35
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.341,70	€ 4.434,44
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.009,00	€ 1.338,94
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	€ 3.185,00	€ 4.226,50
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 7.122,50	€ 9.451,56
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 27.415,70	€ 36.380,65

da bilancio

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)	IMPEGNI ATA
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 5.467,50	€ 7.255,37	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
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)	€ 2.157,58	€ 2.863,11	
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	
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 3.053,50	€ 4.051,99	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) - Funzioni Miste	€ 4.790,01	€ 6.356,34	
TOTALE	€ 15.468,59	€ 20.526,81	
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 7.603,60	€ 10.089,98	

da bilancio

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE+ ORE ECC	€ 53.711,13	€ 56.907,46
--	--------------------	--------------------

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Assenti

SEZIONE IV

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

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2021/22 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2021/22 (lordo stato)
personale DOCENTE		
FIS	€ 12.757,50	€ 16.929,20
Funzioni strumentali	€ 3.341,70	€ 4.434,44
Attività compl. di ed. fisica	€ 1.009,00	€ 1.338,94
Valorizzazione del personale scolastico	€ 7.122,50	€ 9.451,56
Aree a rischio	€ 3.185,00	€ 4.226,50
personale ATA		
FIS	€ 5.467,50	€ 7.255,37
Incarichi specifici	€ 2.157,58	€ 2.863,11

	Valorizzazione del personale scolastico	€ 3.053,50	€ 4.051,99	
	Funzioni Miste	€ 4.790,01	€ 6.356,34	da bilancio
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Formazione	€ 0,00	€ 0,00	da bilancio
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 3.330,00	€ 4.418,91	
	Ind.tà sost. DSGA	€ 4.273,60	€ 5.671,07	
	Ore eccedenti	€ 3.223,24	€ 4.277,24	
Somme impegnate nella contrattazione 2021/22		€ 53.711,13	€ 71.274,67	
Somme non impegnate nella contrattazione 2021/22		€ 56,70	€ 75,24	
TOTALE		€ 53.767,83	€ 71.349,91	

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI

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

Si attesta che:

-A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in € 53.767,83 data dalla somma delle risorse fisse e variabili, è stata approvata una utilizzazione pari a € 53.711,13 ovvero circa il 99,89% delle risorse assegnate.

-Dal FIS, detratto il compenso per il DSGA € 3330,00 L.D., del suo sostituto € 4.273,60 e i compensi per le ore eccedenti € 3.223,24 la restante parte è destinata, come da accordi tra RSU e DS, per il 70% al personale Docente e per il 30% al personale Ata

-Le unità di personale interessate sono complessivamente n.86: di cui n. 66 docenti in organico di diritto e n. 20 personale ATA in organico di diritto, compreso il Dsga titolare.

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 53.767,83	€ 71.349,91	
Utilizzazione totale di risorse	€ 53.711,13	€ 71.274,67	99,89%

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

ESITI COMPLESSIVI Solo FIS	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 25.845,13	€ 34.296,49	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 7.603,60	€ 10.089,98	29,44%
Personale docente	€ 12.757,50	€ 16.929,20	49,39%
Personale ATA	€ 5.467,50	€ 7.255,37	21,17%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 25.828,60	€ 34.274,55	99,94%

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF – DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE - Valori al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2020/21		ANNO SCOLASTICO 2021/22	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale [1]	Totale poste di destinazione [2]
€ 58.480,34	€ 58.439,05	€ 53.767,83	€ 53.711,13

[1] totale delle voci al modulo I

[2] totale delle voci al modulo II

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCI

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

I finanziamenti specifici come quantificati nel MODULO II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il Fis verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive, prestate dal personale Docente e Ata, per la realizzazione del PTOF, attraverso progetti e/o attività.

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato – Valori al lordo dipendente

Il limite di spesa per l'anno scolastico 2020/21 risulta rispettato come si evince dalle economie riportate nella Sezione II - Risorse variabili

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo – Valori al lordo dipendente

- ⌘ Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, 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 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;
- ⌘ Verificate le disponibilità del Cedolino Unico a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, anche se ancora in attesa dell'effettivo caricamento del Saldo spettante del MOF;

- ⌘ Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico precedente a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, come preannunciato da apposita comunicazione Miur;
- ⌘ Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- ⌘ Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;
- ⌘ Considerato, infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

ATTESTA

che quanto contenuto nell'accordo siglato è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

Gli importi saranno liquidati con il sistema del Cedolino unico; quelli a carico dell'istituzione scolastica saranno liquidati, sia quelli forfetari che orari, comprensivi sia delle ritenute INPDAP in ragione del 8,8% e FONDO CREDITO in ragione del 0,35% (ove previste), a carico del dipendente, sia ritenuta INPDAP in ragione del 24,20% (ove prevista) e l'IRAP in ragione del 8,5%, a carico del datore di lavoro.

Milano, 12/01/2022

IL Direttore SGA
Maria Rosaria Rassarella