



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " F. P. MICHETTI" FRANCAVILLA AL MARE (CH)

VIALE G. D'ANNUNZIO 56/B 66023 Tel.: 085/4912097

Mail istituz.: chic82700q@istruzione.it P.E.C.: CHIC82700Q@PEC.ISTRUZIONE.IT

Distretto Scolastico n° 9 C. F. 80001180696

I.C. "F.P.MICHETTI"-FRANCAVILLA AL MARE
Prot. 0003207 del 29/03/2022
II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti

Dott.ssa BULSEI Stefania – membro MEF

Dott.ssa VALERIANI Federica – membro MIUR

OGGETTO: relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto
dell'a.s. 2021/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO	il D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTI	i CCNL del 29.11.2007 e 23.01.2009 (biennio economico 2008/2009);
VISTE	le sequenze contrattuali del 08.04.2008 e del 25.07.2008;
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 circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA	l'intesa sottoscritta in data 07 agosto 2015 tra il MIUR e le OO.SS. relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n°78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011;
VISTA	la Legge di "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione" n. 107 del 13 luglio 2015;
VISTO	il piano annuale delle attività del personale docente per l'a.s. 2021/2022;
VISTO	il piano delle attività del personale ATA per l'a.s. 2021/2022;
PRESO ATTO	della Nota ministeriale prot. n. 21503 del 30.09.2021 concernente le indicazioni riepilogative per il P.A. 2022 con la quale il MIUR ha comunicato alle Istituzioni Scolastiche le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci: assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021– periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 – periodo gennaio-agosto 2022;
VISTO	il CCNI sottoscritto in data 22.09.2021 tra il Miur e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola;
CONSIDERATE	le economie che si sono determinate nell' a.s. 2020/2021;

VISTO	il decreto di costituzione del Fondo per il salario accessorio relativo all'a.s. 2021-2022, del Dirigente Scolastico prot. n. 8830 del 23.11.2021;
VISTA	l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 22.02.2022 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);
VISTE	le osservazioni prodotte dai Revisori dei Conti,

RELAZIONA QUANTO SEGUE

La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:

- Modulo I: La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo II: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo III: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente
- Modulo IV: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il Budget Finanziario, a copertura delle attività retribuite con il Fondo dell'Istituzione Scolastica (M.O.F.), è stato determinato sulla base dei parametri stabiliti dall'Intesa MIUR – OO.SS e dalle comunicazioni MIUR, per un importo complessivo M.O.F. pari a € 90.469,03 lordo stato (€ 68.175,61 lordo dipendente). A questo budget si aggiungono le economie M.O.F. pari ad € 26.177,09 lordo stato (€ 19.726,52 lordo dipendente). TOTALE € 116.646,12 lordo stato (€ 87.902,13 lordo dipendente).

La quota MOF sopra indicata, è comprensiva dei sottoelencati finanziamenti (cedolino unico):

- Ore eccedenti sostituzione docenti assenti pari a € 3.258,91 lordo stato (€ 2.455,85 lordo dipendente) ed economie per € 4.360,84 lordo stato (€ 3.286,24 lordo dipendente) per un totale pari ad € 7.619,75 lordo stato (€ 5.742,09 lordo dipendente).

- Fondo per la valorizzazione del personale docente, art. 1 comma 126, della legge 13 luglio 2015 n. 107 pari ad € 17.744,80 lordo stato (€ 13.372,12 lordo dipendente), ed economie per € 1.882,39 lordo stato (€ 1.418,53 lordo dipendente) per un totale pari ad € 19.627,19 lordo stato (€ 14.790,65 lordo dipendente).

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

In applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 2.549,88 per ciascun punto di erogazione del servizio	7			

€ 321,55 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		126	€ 58.364,46	€ 43.982,26
--	--	-----	--------------------	--------------------

FUNZIONI STRUMENTALI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
1.425,99 quota base per tutte le scuole € 613,99 per n. 1 complessità organizzativa € 36,28 per n. 103 docenti in organico di diritto	€ 5.776,82	€ 4.353,30

INCARICHI SPECIFICI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 150,69 per n. 22 unità in organico di diritto	€ 3.315,18	€ 2.498,25

PRATICA SPORTIVA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 84,96 per n. 10 classi di istruzione secondaria	€ 849,60	€ 640,24

Per ottenere il finanziamento “Ore eccedenti – pratica sportiva” l’Istituzione Scolastica deve comunicare all’U.S.R.:

1. L’approvazione e l’avvio dei progetti di avviamento alla pratica sportiva
2. I compensi vengono erogati a consuntivo, al termine del progetto

AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
	€ 1.159,25	€ 873,59

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
	€ 3.258,91	€ 2.455,85

FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
	€ 17.744,80	€ 13.372,12

ASSEGNAZIONI RELATIVE A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Finanziamenti dell'Unione Europea – PON Digital Board 13.1.2A-FESRPON-AB-2022-5	€ 736,49	€ 555,00
Finanziamento ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	€ 13.485,65	€ 10.162,50

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Totale risorse fisse	€ 104.691,16	€ 78.893,11

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Economie anni precedenti FIS	€ 16.584,66	€ 12.497,86
Economie Funzioni strumentali	€ 0,48	€ 0,36
Economie Incarichi specifici al personale ata	€ 3,00	€ 2,26
Fondi Aree a rischio e immigrazione economie anni precedenti	€ 1.797,75	€ 1.354,75
Economie ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 4.360,84	€ 3.286,24
Economie valorizzazione personale	€ 1.882,39	€ 1.418,53
Economie Attività complementari di ed. fisica	€ 1.547,97	€ 1.166,52
Totale risorse variabili	€ 26.177,09	€ 19.726,52

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

In questa sezione vanno riportate anche gli importi non soggetti a contrattazione diversificandole come risorse stabili o variabili

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 104.691,16	€ 78.893,11
Risorse variabili	€ 26.177,09	€ 19.726,52
Totale	€ 130.868,25	€ 98.619,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali **€ 10.579,92 lordo dipendente (€ 14.039,55 lordo stato)** relative a:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Parte variabile Indennità DSGA	€ 6.011,31	€ 4.530,00
Indennità sostituto DSGA	€ 408,49	€ 307,83
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 3.258,91	€ 2.455,85
Economie ore eccedenti	€ 4.360,84	€ 3.286,24

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le destinazioni specificamente regolate dal contratto per complessivi € 86.417,92 lordo dipendente (€ 114.676,58 lordo stato) sono così suddivise:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
personale docente fis	€ 47.304,23	€ 35.647,50
personale ata fis	€ 18.369,39	€ 13.842,80
totale	€ 65.673,62	€ 49.490,30
personale docente fondo valorizzazione	€ 11.826,88	€ 8.912,50
personale ata fondo valorizzazione	€ 5.888,16	€ 4.437,20
totale	€ 17.715,04	€ 13.349,70
Totale FIS + valorizzazione	€ 83.388,68	€ 62.840,00
Personale docente funzioni strumentali	€ 6971,61	€ 5.253,66
Personale docente pratica sportiva	€ 2.397,57	€ 1.806,76
Personale ATA incarichi specifici	€ 5.507,05	€ 4.150,00
Fondi Aree a rischio e immigrazione (docenti)	€ 1.857,80	€ 1.400,00
Fondi Aree a rischio e immigrazione (ATA)	€ 331,75	€ 250,00
Finanziamenti dell'Unione Europea – PON Digital Board 13.1.2A-FESRPON-AB-2022-5 – personale ATA (DSGA)	€ 736,49	€ 555,00
Finanziamento ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – personale ATA	€ 577,24	€ 435,00
Finanziamento ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – personale ATA (DSGA)	€ 368,25	277,50
Finanziamento ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – personale docente	€ 12.540,15	€ 9.450,00
TOTALE DESTINAZIONI	€ 114.676,58	€ 86.417,92

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2021/2022 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2021/2022 (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 29/112007	€ 4.246,40	€ 3.200,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 11.982,81	€ 9.030,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 6.479,08	€ 4.882,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.308,00	€ 4.000,00
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)	€ 30.517,68	€ 22.997,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 597,15	€ 450,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6971,61	€ 5253.66
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art.87 CCNL 19/11/2007)	€ 2.397,57	€ 1.806,76
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.857,80	€ 1.400,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 12.540,15	€ 9.450,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 82.898,25	€ 62.470,42

Totale risorse utilizzate personale docente: € 62.470,42 lordo dip. (€ 82.898,25 lordo stato).

Personale ATA:

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 24.257,56	€ 18.280,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il sostituto DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 6.419,80	€ 4.837,83
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	1.104,73	832,50
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)	€ 5.507,05	€ 4.150,00
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 331,75	€ 250,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 577,24	€ 435,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 38.198,13	€ 28.785,33

TOTALE RISORSE SENZA INDENNITA' DSGA E SOSTITUTO NON REGOLATA DAL CONTRATTO	€ 31.778,33	€ 23.947,50

Totale risorse utilizzate personale ATA: **€ 28.785,33** lordo dip. (**€ 38.198,13** lordo stato), comprensivo della somma di € 4.530,00 lordo dip. per Indennità DSGA ed € 307,83 lordo dipendente per sostituto DSGA non regolate dal contratto. Totale risorse utilizzate personale ATA senza indennità DSGA e sostituto € 23.947,50 lordo dipendente (€ 31.778,33 lordo Stato).

A fronte di una disponibilità di fondi regolati dal contratto complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 88.039,71 lordo dipendente, è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 86.417,92 lordo dip. , di cui € 62.470,42 lordo dip. per il personale docente e di € 23.947,90 lordo dip. per il personale ata .

In particolare a fronte di una disponibilità di fondi FIS e valorizzazione personale complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 66.432,94 lordo dipendente (somma decurtata dell'indennità DSGA e sostituto di € 4.837,83 lordo dipendente) è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 45.460,00 lordo dip. per il personale docente (comprese € 900,00 di economie fondo valorizzazione a incremento delle funzioni strumentali) e di € 19.929,49 lordo dip. per il personale ata (comprese € 1649,49 di economie fis a incremento degli incarichi specifici) , per un totale di utilizzo pari ad € 65.389,49 (€ 62.840 con decurtazione per incremento incarichi specifici e funzioni strumentali) e con un avanzo di somme non utilizzate pari ad **€ 1.043,45**. Avanzo somme personale docente € 1.043,06 lordo dipendente, avanzo personale ata € 0.39 lordo dipendente.

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme regolate dal contratto	€ 116.828,69	€ 88.039,71
Somme utilizzate	€ 114.676,58	€ 86.417,92
Some da utilizzare	€ 2.152,11	€ 1.621,79

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Restano ancora da utilizzare somme per un totale di **€ 1.621,79** lordo dipendente (€ 2.152,11 lordo stato):

- **€ 1.043,45** lordo dipendente (€ 1.384,66 lordo stato), somme fis (€ 502,493) e valorizzazione € 540,955) non utilizzate per il personale docente e ata
- **€ 578,34** lordo dip. (€ 767,45 lordo stato) Fondi aree a rischio

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto:	€ 14.039,55	€ 10.579,92
Parte variabile Indennità DSGA	€ 6.011,31	€ 4.530,00
Indennità sostituto DSGA	€ 408,49	€ 307,83
Ore eccedenti sostituzione docenti	€ 3.258,91	€ 2.455,85
Economie ore eccedenti	€ 4.360,84	€ 3.286,24
Somme regolate dal contratto	€ 116.828,70	€ 88.039,71
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.152,11	€ 1.621,79
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 130.868,25	€ 98.619,63

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Le attività risultano coerenti con il PTOF, con i contratti nazionali di lavoro del comparto scuola e con quanto previsto dalla normativa vigente.

Si attesta che il Contratto d'Istituto rispetta la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi caratteri di certezza e stabilità.

A fronte di una disponibilità di risorse complessivamente quantificata in **€ 98.619,63 lordo dipendente** (€ 130.868,25 lordo stato), è stato previsto un utilizzo della somma di **€ 86.417,92 lordo dipendente** (€ 114.676,58 lordo stato) regolata dal contratto, oltre **€ 4.837,83 lordo dipendente** (€ 6.419,80 lordo stato) per quanto riguarda le somme non regolate dal contratto, per un totale di **€ 91.255,75 lordo dipendente** (€ 121.096,38 lordo stato).

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2020/21 lordo dip.	Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2021/2022 lordo dip.	Differenza
€ 82.073,64	€ 98.619,63	€ 16.545,99

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

La programmazione è stata effettuata sulla base della nota MIUR prot. 21503 del 30.09.2021, con cui si sono resi noti gli importi del MOF a.s. 2021/2022. Sono state considerate, inoltre, le giacenze al 31.08.2021 in attesa di riassegnazione. Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite il sistema NOIPA.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa dell'anno 2020/2021 è stato rispettato con riferimento alle varie voci di spesa. Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad **€ 17.270,67 Lordo dipendente** (€ 22.918,18 lordo stato) destinata ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno corrente.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 22.02.2022 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Marina D'OTTAVIO

