



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ESPERIA

Sede centrale e segreteria: Esperia (FR) Via San Rocco, 5 CAP 03045 – Tel. 0776938023 – Fax 0776938135 - web: www.icesperia.it
Codice Fiscale: 81004630604 - Codice Meccanografico: FRIC80300L - Codice Univoco Ufficio: UF24U1 - Codice Attività: 853110
E-mail: fric80300k@istruzione.it - PEC: fric80300l@pec.istruzione.it- distretto 58- Ambito PR 20
IBAN C/C Bancario: IT4270537274370000010175263

Ai Revisori dei Conti

**OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE L'IPOTESI DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO DELL'ANNO SCOLASTICO**

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 della Ragioneria Generale dello Stato avente per oggetto "Schemi di relazione illustrativi e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi" di cui all'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 165/2001 e relativi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
VISTO il verbale del Collegio dei docenti in cui viene aggiornato il Piano Triennale dell'offerta formativa 2019/2022;
VISTA la deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 7 del 15/12/2020 in cui vengono approvate le modifiche al Piano Triennale dell'offerta formativa 2019/2022;
VISTO il Piano delle attività del Personale A.T.A., predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e adottato dal Dirigente scolastico con provvedimento prot. n. 7223 del 03/11/2021;
VISTA la nota prot. n. 21503 del 30/09/2021 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF spettanti a questa Istituzione scolastica per l'a.s. corrente;
VISTA la comunicazione al Dirigente scolastico prot. n. 7753 del 26/11/2021 avente ad oggetto la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto siglata tra le parti in data 06/12/2021;

RELAZIONA QUANTO SEGUE:

La presente relazione tecnico-finanziaria, a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, viene redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e A.T.A. dell'Istituto, ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1, del D. Lgs. N. 150 del 27/10/2009, il quale prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con il vincolo di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, debba essere effettuato dal Collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo preventivo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF, con la circolare n. 25 del 19/07/2021, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico-finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli, articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: "Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica".

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione.

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:

Risorse anno scolastico	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 53.556,01	€ 71.068,82
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.779,16	€ 5.014,94
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.066,04	€ 4.068,63
Ore di sostituzione docenti	€ 2.073,99	€ 2.752,18
Attività complementari di educazione fisica	€ 896,34	€ 1.189,44
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 296,60	€ 393,59
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 10.738,02	€ 14.249,35
TOTALI	€ 74.406,16	€ 98.736,98

SEZIONE II

Risorse variabili: Economie del MOF anni precedenti

ECONOMIE MOF A.S. 2020/2021	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (comprehensive di € 0,00 per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI)	€ 1.480,94	€ 1.965,21
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali (ore eccedenti)	€ 1.424,18	€ 1.889,89
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente)	-	-
Finanziamenti P'ICO (ex alternanza scuola lavoro). (economie + assegnazioni a.s. corrente)	-	-
TOTALE COMPLESSIVO	€ 2.905,12	€ 3.855,10

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

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

Tipologia delle risorse	Importo lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Totale delle risorse fisse – Sezione I	€ 74.406,16	€ 98.736,98
Totale delle risorse variabili – Sezione II	€ 2.905,12	€ 3.855,10
Totale del Fondo sottoposto a certificazione	€ 77.311,28	€ 102.592,07

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

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO II**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I**

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

	Importo lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA	€ 4.050,00	€ 5.374,35
Compensi per ore eccedenti	€ 3.498,17	€ 4.642,08
TOTALE	€ 7.548,17	€ 10.016,43

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	Importo lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 12.040,00	€ 15.977,08
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 3.150,00	€ 4.180,05
Funzioni strumentali al PTOF	€ 3.779,16	€ 5.014,94
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 28.455,00	€ 37.759,79
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 896,34	€ 1.189,44

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 296,60	€ 393,59
Compensi per la valorizzazione del personale docente (Inglobato nel FIS)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 48.617,10	€ 64.514,90

Personale A.T.A.

Descrizione	Importo lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del Personale A.T.A.	€ 18.065,50	€ 23.972,92
Incarichi specifici	€ 3.065, 24	€ 4.067,57
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per la valorizzazione del personale docente (Inglobato nel FIS)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 21.130,74	€ 28.040,50

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE IV

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

Descrizione	Importo lordo Dipendente	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale DOCENTE (Mod. II – Sezione II)	FIS DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 1480,94)	€ 43.645,00	€ 57.916,92
	Funzioni strumentali	€ 3.779,16	€ 5.014,94
	Finanziamenti aree a rischio	€ 296,60	€ 393,59
	Attività complementari Ed. fisica	€ 896,34	€ 1.189,44
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
	Valorizzazione personale scolastico docenti (Inglobato nel Fis)	€ 0,00	€ 0,00
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa Personale A.T.A. (Mod. II- Sezione II)	FIS ATA	€ 18.065,50	€ 23.972,92
	Incarichi specifici ATA	€ 3.065, 24	€ 4.067,58
	Valorizzazione personale scolastico ATA (inglobato nel FIS)	€ 0,00	€ 0,00
	Aree a rischio personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni non specificamente regolate da contratto sottoposta a certificazione (Mod. II – Sezione I)	Indennità di direzione DSGA	€ 4.050,00	€ 5.374,35
	Ore eccedenti	€ 3.498,17	€ 4.642,08
Destinazioni ancora da regolare	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE		€ 77.296,01	€ 102.571,81

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE VI

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

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 77.311,28 lordo dipendente** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€ 77.296,01 lordo dipendente** di cui:

€ 4.050,00 lordo dipendente per l'indennità di direzione quota variabile D.S.G.A.

€ 3.498,17 lordo dipendente per ore eccedenti per sostituzione docenti assenti

€ 3.150,00 lordo dipendente per i collaboratori del Dirigente scolastico

€ 3.779,16 lordo dipendente per le funzioni strumentali del Personale Docente

€ 12.040,00 lordo dipendente per attività aggiuntive di insegnamento

€ 28.455,00 lordo dipendente per attività di organizzazione Personale docente

€ 896,34 lordo dipendente per pratica sportiva

€ 296,60 lordo dipendente per aree a rischio personale docente

€ 18.065,50 lordo dipendente per il personale A.T.A.

€ 3.065,24 lordo dipendente per incarichi specifici Personale A.T.A.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Lordo stato 2020/2021	Lordo stato 2021/2022
Compensi fissi Mod. I – Sezione I	€ 100.956,19	€ 98.736,98
Compensi variabili Mod. I – Sezione II	€ 16.155,88	€ 3.855,10
Decurtazione del fondo Mod. I – Sezione III	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI	€ 117.112,07	€ 102.592,08

MODULO IV

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

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico finanziaria dell'istituzione scolastica presidino correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) **Gestione tramite il sistema NoiPa di cui all'articolo 2, comma 197, della Legge 191 n del 23 Dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF N. 39 DEL 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:**

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia Compensi
Istruzione Primaria	2154	05	Fondo d'Istituto
			Funzioni strumentali
			Incarichi A.T.A.
			Aree a rischio
		06	Ore sostituzioni colleghi assenti
		13	Valorizzazione personale scolastico
Istruzione Secondaria di Primo Grado	2155/2156	05	Fondo d'Istituto
			Funzioni strumentali
			Incarichi A.T.A.
			Aree a rischio
		06	Ore sostituzioni colleghi assenti
		12	Pratica sportiva
		13	Valorizzazione personale scolastico

- b) Le economie del Fondo D'Istituto sono disponibile sui capitoli di spesa 2554, 2555, 2556 per un importo pari ad **€ 2.905,12** come da allegato (Consultazione Piano di riparto presente nel SIRGS – Sottosistema Spese Web)

SEZIONE II

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2020/2021 risulta rispettato.

SEZIONE III

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 77.311,28 lordo dipendente** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€ 77.296,01 lordo dipendente** (in percentuale: **99,98 %**)

La somma non utilizzata è così costituita:

€ 6,76 – Fondo d'Istituto Personale docente

€ 7,71 – Fondo d'Istituto Personale A.T.A.

€ 0,80 – Incarichi specifici A.T.A.

Per un totale di **€ 15,27** lordo dipendente

- Verificato che le destinazioni finanziarie al Personale docente e A.T.A. sono conformi agli istituti contrattuali;
- 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, 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 d'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 06/12/2021.

Si allegano alla presente:

- Ipotesi Contratto Integrativo d'Istituto
- Allegato 1: Ripartizione FMOF A.S. 2021/2022;
- Allegato 2 : Scheda riepilogativa;
- Allegato 3: Ripartizione Fis Docenti, Funzioni strumentali, aree a rischio;
- Allegato 4: Ripartizione Fis A.T.A. , Incarichi specifici;
- Consultazione Piano di riparto presente nel SIRGS –Sottosistema Spese Web

Esperia, 16/12/2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Dott.ssa Lea Moretti



