



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPrensIVO STATALE COMPLETO "A. MORO"
Via Martiri della Libertà, 2 – 21058 Solbiate Olona ((VA)
tel. 0331/640143 – fax 0331/377005
www.icmoro.edu.it – vaic84600p@istruzione.it

Relazione tecnico-finanziaria del Direttore SGA

INTESA ISTITUTO

Anno scolastico 2021/2022

*(art. 40bis, comma 5, D.Lgs 165/2001
come modificato dal D.Lgs 150/2009, circ. MEF n. 25 del 19/07/2012)*

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- ✓ **VISTO** l'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono 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. n. 165/2001 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;
- ✓ **CONSIDERATO** che l'art. 40 bis del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità' dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli 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, sia effettuato dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;
- ✓ **VISTA** la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;
- ✓ **VISTO** l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;
- ✓ **VISTO** l'art. 40, comma 1, del CCNL 2016/2018 siglato il 19/04/2018;
- ✓ **VISTA** la disponibilità finanziaria, determinata sulla base dei parametri di cui all'ipotesi di CCNI nazionale del 22 settembre 2021, per il fondo dell'istituzione scolastica e per le altre tipologie di finanziamento oggetto di contrattazione;
- ✓ **VISTA** l'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 11/03/2022 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale; L'importo complessivo relativo al Fondo per la contrattazione integrativa di istituto per l'a. s. 2021/22 per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 88, 33, 62 e 30 del CCNL29/11/2007, è stato calcolato sulla base della CIRCOLARE MIUR Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021. A.S. 2021/2022 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 – periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 -periodo gennaio-agosto 2022;

relaziona quanto segue:

MODULO I

Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	RISORSE	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (FIS)	€ 31.173,59	€ 41.367,35
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.423,74	€ 4.543,30
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.157,58	€ 2.863,11
Ore di sostituzione docenti	€ 1.762,53	€ 2.338,88
Attività complementari di educazione fisica	€ 768,29	€ 1.019,52
Fondo per la valorizzazione del personale docente	€ 9.858,04	€ 13.081,62
TOTALE	€ 49.143,77	€ 65.213,78
TOTALE ASSEGNAZIONE MOF A.S. 2021/22 € 49.143,77 + € 754,77 area Rischio = € 49.898,54		

Modulo I- Sezione II (Risorse variabili)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	RISORSE	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica A.s. 21/22	€ 754,77	€ 1.001,58
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizio precedente 2020/21		
FIS	€ 3.237,96	€ 4.296,77
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00
Ore sostituzione docenti assenti	€ 2.231,68	€ 2.961,44
Attività complementari ed. Fisica	€ 838,09	€ 1.112,15
Fondi area a rischio	€ 877,00	€ 1.163,78
Valorizzazione personale scol.co	€ 7,81	€ 10,36
TOTALE COMPLESSIVO	€ 7.947,31	€ 10.546,08

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Tutti i finanziamenti conosciuti alla data di stipula dell'intesa sono stati tutti allocati.

SEZIONE IV

Modulo I- Sezione IV (SINTESI)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	RISORSE	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 49.143,77	€ 65.213,78
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 7.947,31	€ 10.546,08
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 57.091,08	€ 75.759,86

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo***da non compilare***MODULO II****DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I****Modulo II- Sezione I (Destinazioni non disponibili)**

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	RISORSE	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 717,30	€ 951,86
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.420,00	€ 4.538,34
Compensi per ore eccedenti	€ 1.762,53	€ 2.338,88
TOTALE	€ 5.899,83	€ 7.829,08

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.O.F.I finanziamenti per pratica sportiva e Area a rischio non sono utilizzati, saranno economie per a.s. 22/23.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Modulo II- Sezione II (Destinazioni specificamente finalizzate)

PERSONALE DOCENTE	RISORSE	
	(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)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 16.065,00	€ 21.318,26
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) 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
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)	€ 5.740,00	€ 7.616,98
Particolari impegni connessi alla valorizzazione del personale docente	€ 9.765,00	€ 12.958,15
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.423,74	€ 4.543,30
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. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 34.993,74	€ 46.436,69

ECONOMIE DOCENTI 21/22

FIS: A.S. 2021/22 **PREVISTI** € 21.876,70 L.D. (L.S. 29.030,38) - **UTILIZZATI** € 21.805,00 (L.S. 28.935,24)

Economie =L.D. € 71,70 L.S. 95,15

BONUS: PREVISTI L.D. € 9.865,85 (L.S. 13.091,98) - **UTILIZZATO** L.D. € 9.765,00 (€ 9.6090,00 +€ 3.675,00 L.S. € 12.958,15)

Economie L.D. 100,85 (L.S. 133,82)

PERSONALE A.T.A.	RISORSE	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 12.134,50	€ 16.102,48
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
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 migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valorizzazione del personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 14.292,08	€ 18.965,59
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 4.137,30	€ 5.490,20
TOTALE GENERALE	€ 18.429,38	€ 24.455,79

ECONOMIE ATA

22 FIS A.S. 2021/22 PREVISTI € 12.344,32 L.D (L.S. € 16.380,91) - UTILIZZATO € 12.134,50 L.D (€ 16.102,48 economie € 209,82L.D. (L.S. € 278,43)

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

Tutti i finanziamenti conosciuti alla data di stipula dell'intesa sono stati tutti allocati e quindi non risultano risorse accantonate.

SEZIONE IV

Modulo II- Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		RISORSE	
		(lordo dipendente)	(lordo stato)
PERSONALE DOCENTE			
	FIS	€ 21.805,00	€ 28.935,24
	Funzioni strumentali	€ 3.423,74	€ 4.543,30
	Attività compl. di ed. fisica	0,00	0,00
	Aree a rischio	0,00	0,00
valorizzazione personale docente + economie L. Dip. € 7,81, L. Stato € 10,36		€ 9.765,00	€ 12.958,15
TOTALE		€ 34.993,74	€ 46.436,69
PERSONALE ATA			
	FIS	€ 12.134,50	€ 16.102,48
	Incarichi specifici	€ 2.157,58	€ 2.863,11
	Valorizzazione ATA economie 0	0,00	0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Ind. Dir. DSGA	€ 717,30	€ 951,86
	Ind.tà sost. DSGA	€ 3.420,00	€ 4.538,34
TOTALE		€ 18.429,38	€ 24.455,79
RIEPILOGO Somme impegnate nella contrattazione 2021/22		€ 53.423,12	€ 70.892,48
FIS (€ 21.805,00+ € 12.134,50) = € 33.939,50 + Ind. D. € 4.137,30 = L.D. € 38.076,80		€ 38.076,80	€ 50.527,92
F. St. € 3.423,74+ I.S € 2.157,58 + Valorizzazione BONUS € 9.765,00 = L.D. € 15.346,32		€ 15.346,32	€ 20.364,56
TOTALE € 38.076,80 + € 15.346,32 = € 53.423,12 L.D.		€ 53.423,12	€ 70.892,48
Somme non impegnate nella contrattazione 2021/22			
Pratica sportiva a.s. 21/22 € 768,29 (L.S. € 1.019,52)		€ 3.667,96*	€ 4.867,38
Area rischio a.s. 21/22 € 754,77 (L.S. € 1.001,58)			
Ec. FIS DOC. € 71,70 (L.S. € 95,15)			
Ec. FIS ATA € 209,82 (L.S. € 278,43)			
Ec. Bonus € 100,85 (L.S. € 133,82)			
ORE ECCED. € 1.762,53 (L.S. € 2.338,88) (NON SI CONTRATTANO)			
TOTALE GENERALE		€ 57.091,08	€ 75.759,86

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Da non compilare

SEZIONE VI

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo MOF</i>		LORDO dip.	LORDO Stato
ASSEGNAZIONE complessivamente quantificata		€ 57.091,08	€ 75.759,86
UTILIZZAZIONE totale di risorse MOF (diff. L.D. € 3.667,96 – L.S. € 4.867,38) *		€ 53.423,12	€ 70.892,48
ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>		LORDO dip.	LORDO Stato
ASSEGNAZIONE complessivamente quantificata contrattabile		€ 34.221,02	€ 45.411,29
Senza Ind. di Direzione e sostituto			
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione e sostituto		€ 4.137,30	€ 5.490,20
Personale docente		€ 21.805,00	€ 28.935,24
Personale ATA		€ 12.134,50	€ 16.102,48
UTILIZZAZIONE TOTALE DELLE RISORSE FIS		€ 38.076,80	€ 50.527,92
Assegnazione FIS € 34.221,02 utilizzato FIS € 33.939,50 DIFFERENZA economie FIS: € 281,52 (Ata € 71,70 Doc. € 209,82)			

MODULO III

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

Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE 2020/2021			ANNO SCOLASTICO IN CORSO		
Fondo certificato		Fondo impegnato	Fondo Totale certificato *		Totale poste di destinazione Impegnato
L. D.	- L. S.	L.D. - L.S.	L.D.	- L.S.	L.D. - L.S.
€ 62.480,17	- € 82.911,18	€ 54.503,35 - € 72.325,94	€ 57.091,08	- € 75.759,86	€ 53.423,12 senza ore eccedenti - € 70.892,48
			*comprensivo ORE ECCED. € 1.762,53 (L.S. € 2.338,88)		

8

MODULO IV

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

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO)

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 programmatica di gestione.

COME DA PIANO DI RIPARTO 2021/22

Capitolo n.	Piano GEST. n.	Attività	Economie 20/21 e riassegnazioni A	A.s. 2021/22 B	SALDO A + B	totale lordo dip.	Importi calcolati e utilizzati
2554	5	FIS, F. Strum. Inc. specifici, Bonus valoriz. Area ris.	FIS € 3.237,96 Ar.Ris. € 877,00 (cambio destinazione as 21.22 spostate nel FIS) Bonus € 7,81 Tot. € 4.122,77	FIS € 31.173,59 F.S € 3.423,74 I.SP. € 2.157,58 A. Ris. € 754,77 Bonus € 9.858,04 Tot. € 47.367,72	€ 51.490,49	€ 51.490,49	€ 51.284,44 Economie per a.s. 22/23: FIS € 281,52 Pratica sp. € 768,29 Area ris. € 754,77
2554	6	Ore eccedenti	€ 2.231,68 Cambio di destinazione a.s. 21.22 spostate nel FIS	€ 1.762,53	€ 1.762,53	€ 1.762,53	€ 1.762,53 Economie 0
2555	12	Pratica Sportiva e forte processo immigratorio	€ 838,09 Cambio destinazione a.s 21.22 spostate FIS	€ 768,29	€ 768,29	€ 768,29	Economia per a.s 22/23: € 768,29
2556	5	Funzioni strumentali	€ 0	€ 3.423,74	€ 3.423,74	€ 3.423,74	€ 3.423,74 Economie 0

	ENTRATE LORDO DIPENDENTE	ENTRATE LORDO STATO	USCITE LORDO DIPENDENTE	ECONOMIE LORDO DIP.
FIS DOCENTI	€ 21.876,70	€ 29.030,38	€ 21.805,00	€ 71,70
FONDO VALORIZZAZIONE DOCENTI	€ 9.865,85	€ 13.091,98	€ 9.765,00	€ 100,85
FONDO FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.423,74	€ 4.543,30	€ 3.423,74	€ 0,00
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI E. Fisica	€ 768,29	€ 1.019,52	€ 0	€ 768,29
AREA A RISCHIO	€ 754,77	€ 1.001,58	€ 0	€ 754,77
TOTALE COMPENSI ACCESSORI DOCENTI	€ 36.689,35	€ 48.686,76	€ 34.993,74	€ 1.695,61
FIS ATA	€ 12.344,32	€ 16.380,91	€ 12.134,50	€ 209,82
FONDO INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 2.157,58	€ 2.863,11	€ 2.157,58	€ 0,00
TOTALE COMPENSI ACCESSORI ATA	€ 14.501,90	€ 19.244,02	€ 14.292,08	€ 209,82
INDENNITA' DIREZIONE DSGA	€ 3.420,00	€ 4.538,34	€ 3.420,00	€ 0,00
INDENNITA' SOSTITUTO	€ 717,30	€ 951,86	€ 717,30	€ 0,00
ORE ECCEDENTI DOCENTI	€ 1.762,53	€ 2.338,88	€ 1.762,53	€ 0,00
TOTALE ALTRI COMPENSI ACCESSORI	€ 5.899,83	€ 7.829,08	€ 5.899,83	€ 0,00
TOTALE FONDI CONTRATTO	€ 57.091,08	€ 75.759,86	€ 55.185,65	€ 1.905,43

SEZIONE II

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

A fronte di un'assegnazione MOF a.s 2021/22 complessivamente quantificata in **€ 49.898,54 lordo dip. € 66.215,36 lordo stato** (comprensiva del finanziamento ore eccedenti) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse, comprensiva delle economie e riassegnazioni anni precedenti pari ad **€ 53.423,12 lordo dip. € 70.892,48 Lordo stato** (escluse le ore eccedenti il cui importo utilizzato è pari a Euro 1.762,53 lordo dip. 2.338,88 lordo stato.).

- 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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
- 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 per l'anno scolastico di riferimento.

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.

***Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Daena Lambiase***

Il documento è firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del D.lgs n. 82 del 7/03/2005

