

Prot. n° 571/II.10/A26

Manfredonia, 14/02/2022

**AI REVISORI DEI CONTI
 ALLE RSU di istituto
 ALL'ALBO D'ISTITUTO
 AL SITO WEB**

contrattointegrativo@pec.aranagenzia.it
trasmissionecontratti@cnel.it

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'a.s. 2021/2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTI** i CCNL DEL 29/11/2007 e 23/01/2009 e CCNL Scuola del 19.04.2018;
- VISTE** le sequenze contrattuali dell' 8 aprile 2008 e del 25/07/2008;
- VISTO** il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 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** l'entità del fondo dell'istituzione scolastica di cui all'art. 84 e 85 del CCNL 29/11/2007;
- VISTA** la sequenza contrattuale sottoscritta definitivamente il 26/11/2013 tra ARAN e OO.SS ha modificato il già citato art. 85;
- VISTA** la comunicazione del MIUR del 30 settembre 2021 sono stati resi noti gli importi del MOF per l'a.s. 2021/22;
- VISTA** le delibere del Collegio dei docenti del 04/11/2020 e del 16/09/2021, relativa all'approvazione e all'aggiornamento PTOF 2020/2023;
- VISTA** le delibere del Consiglio di Istituto del 22/12/2020 e del 30/09/2021 relativa all'approvazione e all'aggiornamento PTOF 2020/2023;
- VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO** il piano delle attività del personale ATA per l'a.s. 2021/22, predisposto dal Direttore SGA;
- VISTA** la nota MIUR del 30 settembre 2021 recante istruzioni per il programma annuale per l'e.f. 2022;
- VISTO** che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica;

dichiara che:

Modulo 1

- La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 28/01/2021 ammontano complessivamente sono determinate come segue:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo stato
Fondo dell'istituzione scolastica	71.888,06	95.395,47
		0,00
Funzioni strumentali al Pof (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.927,43	6.538,70
		0,00
Incarichi specifici al personale ATA	3.179,59	4.219,32
		0,00
Attività complementari di educazione fisica	3.009,13	3.993,12
		0,00
Ore di sostituzione docenti	4.445,12	5.898,68
		0,00
Area a Rischio	443,60	588,66
		0,00
Valorizzazione docenti	16.166,01	21.452,29
TOTALE	104.058,94	138.086,24

Sezione II - Risorse variabili

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			
Progetti Alternanza Scuola Lavoro		12.637,87	16.770,45
Progetti PON 2021/22		2.048,68	2.718,59
Somme MOF non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	FIS	48.503,70	64.364,41
	FIS sostituz. Dsga 2017		0,00
	FUNZIONI STRUMENTALI		0,00
	INCARICHI SPECIFICI	196,47	260,72
	AREA a RISCHIO	340,23	451,49
	L.440/97		0,00
	PRATICA SPORTIVA	2.836,62	3.764,19
	ORECCEDENTI	4.131,32	5.482,26
TOTALE Somme MOF non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		56.008,34	74.323,07
Progetti Alternanza Scuola Lavoro proveniente da esercizi precedenti		41.398,04	54.935,20
PON ESERCIZI PRECEDENTI		33.558,03	44.531,51
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI		145.650,96	193.278,82

Le parti concordano quanto segue:

• Come stabilito nell'incontro del 27/09/2021 le risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa rimaste disponibili, provenienti dagli anni scolastici decorsi e di importo pari a **€ 56.008,34 lordo dipendente**, andranno ad incrementare il budget relativo al FIS per la contrattazione dell'a.s.2021-2022, così come previsto dall'art. 8 comma 2 e 3 del CCNI del 31/08/2020 e dalla nota MIUR prot. n° 23072 del 30/09/2020 e e dalla nota MIUR prot. n° 21503 del 30/09/2021 il quale dispone che *“resta fermata possibilità per la singola istituzione scolastica di definir con la contrattazione integrativa di istituto le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate negli anni precedenti, anche per le finalità diverse da quelle originarie ai sensi dell'art. 40 del CCNL 2016-2018;*

• La quota relativa alla valorizzazione del personale scolastico (€ 16.166,01 lordo dipendente), confluisce nella quota FIS così come prevede l'art. 1, comma 249 della Legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio per il 2020) che ha disposto che "le risorse nel fondo di cui all'art.1, comma 126 della legge 13/07/2015 n. 107, già confluite nel Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, sono utilizzate dalla contrattazione integrativa in favore del personale scolastico, senza ulteriore vincolo di destinazione"

Pertanto la quota lordo dipendente disponibile per la contrattazione MOF ammonta ad € 160.067,28 lordo dipendente così suddivisa:

FIS	144.062,41	dato dalla somma di € 71.888,06 quale quota del FIS a.s. 2021/22 ed € 56.008,34 quale quota relativa al totale delle economie degli anni precedenti che si è deciso di destinare integralmente al FIS e € 16.166,01 quale quota "Valorizzazione del personale scolastico" che si è deciso di destinare integralmente al FIS
Funzioni strumentali	4.927,43	
Incarichi ATA	3.179,59	
Attività sportiva	3.009,13	
Area a rischio	443,60	
Ore sostituzioni	4.445,12	
TOTALE	160.067,28	

Le parti concordano quanto segue:

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle RISORSE	Risorse anno scolastico 202/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo Stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	104.058,94	138.086,24
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	145.650,96	193.278,82
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	249.709,90	331.365,06

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Modulo 2-

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

	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo Stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del Dsga	5.310,00	7.046,37
Compenso sostituzione dsga	1.400,00	1.857,80
TOTALE	6.710,00	8.904,17

Sezione II

- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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.

Relativamente al **personale docente**:

ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE STATALE TONIOLO

ISTITUTO TECNICO ECONOMICO - INDIRIZZI:

 - AMMINISTRAZIONE, FINANZA E MARKETING
 - SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
 - TURISMO

ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO - INDIRIZZO:

 - INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI
 ISTITUTO PROFESSIONALE - INDIRIZZO:
 - SERVIZI PER LA SANITÀ E L'ASSISTENZA SOCIALE

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. 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.		
Valorizzazione del personale docente legge 107/2015		0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007.	17.613,75	23.373,45
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007.	38.450,00	51.023,15
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007.	32.393,22	42.985,80
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007).	9.750,00	12.938,25
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007).	4.927,43	6.538,70
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007).	3.009,13	3.993,12
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007).	443,60	588,66
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007: Alternanza scuola lavoro	30.143,18	40.000,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007: PON	7.087,53	9.405,15
TOTALE	143.817,84	190.846,28

Relativamente al personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007.	39.145,44	51.946,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007.ASL	5.904,45	7.835,20
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007.PON	28.519,18	37.844,95
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).	3.179,59	4.219,32
TOTALE COMPLESSIVO	76.748,65	101.845,47

Sezione III –

(eventuali) Destinazioni ancora da regolare ma già contrattate

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo stato
ATTIVITA' CONTRATTATE E ANCORA DA PROGRAMMARE	4.445,12	5.898,67
TOTALE COMPLESSIVO	4.445,12	5.898,67

Sezione IV

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

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo dipendente	Risorse anno scolastico 2021/22. Lordo Stato
Poste di destinazione del fondo specificatamente regolate dal contratto integrativo: DOCENTI	143.817,84	190.846,28
Poste di destinazione del fondo specificatamente regolate dal contratto integrativo: ATA	76.748,65	101.845,47
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	6.710,00	8.904,17
DESTINAZIONI CONTRATTATE MA ANCORA DA PROGRAMMARE	4.445,12	5.898,68
TOTALE COMPLESSIVO	231.721,61	307.494,60

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in €. 331.365,06 (€. 325.466,38 escludendo €. 5.898,68 per le ore di sostituzione colleghi assenti) lordo stato, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a €. 307.494,60 (€. 301.595,92 escludendo €. 5.898,68 per le ore di sostituzione colleghi assenti) e quindi una economia di risorse non utilizzate pari a €. **23.870,46**.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel piano dell'offerta formativa. La contrattazione decentrata si è tenuta all'interno delle risorse disponibili.

Alla luce di quanto sopra si può affermare che la contrattazione decentrata d'Istituto per l'anno scolastico 2021/2022 trova piena compatibilità finanziaria con le risorse disponibili poiché l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritto in data 14/02/2022 è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto integrativo nazionale e regionale e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione scolastica.

Modulo 3

- Schema generale riassuntivo del fondo di istituto per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente.

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	LORDO STATO 2020/21	LORDO STATO 2021/22	DIFFERENZA
Compensi fissi sezione I	130.232,05	138.086,24	7.854,19
Compensi variabili sezione II	110.003,21	193.278,82	83.275,61
TOTALI	240.235,26	331.365,06	91.129,80

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	LORDO STATO 2020/21	LORDO STATO 2021/22	DIFFERENZA
Sezione I Modulo 2	8.506,07	8.904,17	398,10
Sezione II Modulo 2	219.146,93	292.691,75	73.544,82
Sezione III modulo 2	5.482,26	5.898,68	416,42
TOTALI	233.135,26	307.494,60	74.359,34

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

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF.

In particolare il prospetto MOF relativo all'a.s. 2021/22 è il seguente:

I.I.S.S. G. TONIOLO - MANFREDONIA

BUDGET FONDO MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA ANNO 2021/2022				
TOTALE ANNUO 2021/2022		TOTALE ANNUO 2021/2022		
Tipologia compenso	lordo stato	lordo dip.	Irap	Inpdap
Fondo Istituzione	95.395,47	71.888,06	6.110,49	17.396,91
Funzioni strumentali	6.536,70	4.927,43	418,83	1.192,44
Compiti ATA	4.219,32	3.179,59	270,27	769,46
Attività sportive	3.993,12	3.009,13	255,78	728,21
Aree a rischio	588,66	443,60	37,71	107,35
Ore sostituzioni	5.898,68	4.445,12	377,84	1.075,72
Valorizzazione docenti	21.452,29	16.166,01	1.374,11	3.912,17

CALCOLO EVENTUALI ECONOMIE IN CASSA E SU STP								
	STP		TOTALE		CASSA REALE		TOTALE	
	lordo stato	lordo dip.	LORDO DIP.		lordo stato	lordo dip.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FIS	61.541,63	46.376,51	46.376,51		2.822,78	2.127,19	64.364,41	48.503,70
FIS sostituzione dsgr 2017			0,00				0,00	0,00
Area a rischio	451,49	340,23	340,23		0,00	0,00	451,49	340,23
Funzioni strumentali	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi ATA	260,72	196,47	196,47		0,00	0,00	260,72	196,47
Attività sportiva	3.764,19	2.836,62	2.836,62		0,00	0,00	3.764,19	2.836,62
Ore sostituzioni	5.482,26	4.131,32	4.131,32		0,00	0,00	5.482,26	4.131,32
TOTALE	71.500,29	53.881,15	53.881,15		2.822,78	2.127,19	74.323,07	56.008,34

IMPORTI IN CONTRATTAZIONE									
	Art. 3 Seq. ATA e Tabella 3 ridefinita del 1/9/2008		indennità direzione		indennità direzione al sostituto DSGA e Ds		MOF DA UTILIZZARE (al netto delle indennità di direzione)		MOF TOTALE
	percentuale %	lordo stato	lordo stato	lordo dip.	lordo stato	lordo dipend.	lordo stato	lordo dip.	LORDO DIPEND.
FIS	0,00	0,00	7.046,37	5.310,00	1.857,80	1.400,00	160.814,37	121.186,41	127.896,41
Funzioni strumentali							6.536,70	4.927,43	4.927,43
Incarichi ATA							4.219,32	3.179,59	3.179,59
Attività sportiva							3.993,12	3.009,13	3.009,13
Area a rischio							588,66	443,60	443,60
Ore sostituzioni							5.898,67	4.445,12	4.445,12
Valorizzazione personale scolastico							21.452,29	16.166,01	16.166,01
TOTALE		0,00	7.046,37	5.310,00	1.857,80	1.400,00	203.505,12	153.357,29	166.067,29

ALTERNAZIA SCUOLA LAVORO	43.903,43	11.031,77	5.590,15	11.180,30
economie A.F. 2020	genn. - agosto 2021	sett-dic 2021	genn. - agosto 2022	
TOTALE PCTO LORDO STATO	71.705,65			
POM	TOTALE PON LORDO STATO			47.250,10

Sezione II

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

CONSUNTIVO FONDO CON ANNO PRECEDENTE LORDO STATO

Tipologia compensi	CERTIFICAZIONI LORDO STATO 2020/21	COSTI SOSTENUTI LORDO STATO 2020/21	DIFFERENZA LORDO STATO	DIFFERENZA lordo dipendente
Sezione I Modulo 2	8.506,07	7.565,67	940,40	708,66
Sezione II Modulo 2	219.146,93	93.761,48	125.385,45	94.487,91
Sezione III modulo 2	5.482,26	0,00	5.482,26	4.131,32
TOTALI	233.135,26	101.327,15	131.808,11	99.327,89

93761,48= 1393,35 docenti fuori classe + 4644,51 ata fuori classe + 87723,62 (66106,72 lordo dipendente)attività retribuite MOF

Sezione III

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

Fondo

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegate al programma annuale.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 14/02/2022, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.



IL DIRETTORE S.G.A.
(Dott. Sergio BALTA)

