

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' di gestione delle risorse finanziarie
Anno scolastico 2020/21

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

PREMESSO che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 27/05/2021 e avrà, per la parte economica, validità limitata all'anno scolastico 2020/2021

VISTO il D.L.vo 165/2001 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;

VISTO, in particolare, l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere 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, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009) del Comparto Scuola;

VISTA la Sequenza contrattuale sul FIS del 8-4-2008;

VISTA la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-7-2008;

VISTO il D.L.vo 150/2009 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle PA);

VISTA la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (Cedolino Unico);

VISTA la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la Legge 107/2015;

VISTO il CCNL 19/04/2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, in particolare l'Art. 40;

VISTO il CCNI del 1 Agosto 2018;

VISTA la Nota Miur prot. n. 23072 del 30 settembre 2020;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente, predisposto dal Dirigente Scolastico;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

CONSIDERATO che sono state rispettate le materie previste dall'art. 22 comma 4 lett. c) del CCNL 18/04/2018 e le procedure previste dall'Art. 6 del CCNL 29/11/2007;

CONSIDERATO che il Contratto Integrativo d'Istituto è stato siglato dalla D.S. Stefania Tarini e dalla R.S.U. di scuola (CISL Scuola, FLC CGIL, UIL Scuola - RUA), nonché dai rappresentanti delle OO.SS. firmatarie del CCNL 19/04/2018 (CISL Scuola), preventivamente invitate a partecipare alla contrattazione;

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 48.531,43	€ 64.401,21
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.563,07	€ 6.055,19

Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.853,99	€ 3.787,24
Ore di sostituzione docenti - sc. Infanzia/Primaria	€ 1.320,61	€ 1.752,45
Ore di sostituzione docenti - sc. Secondaria	€ 1.320,61	€ 1.752,45
Attività complementari di Educazione Fisica	€ 838,09	€ 1.112,15
Aree a rischio a forte processo immigratorio	€ 8.392,16	€ 11.136,40
Bonus	€ 16.734,85	€ 22.207,15
TOTALE	€ 84.554,81	€ 112.204,24

SEZIONE II - Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 1.905,13	€ 2.528,11
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Indennità Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Area a rischio	€ 9.422,69	€ 12.503,91
Ore sostituzione docenti assenti - Sc. Infanzia/Primaria	€ 1.026,86	€ 1.362,64
Ore sostituzione docenti assenti - Sc. Secondaria	€ 1.026,85	€ 1.362,63
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Docente Coordinatore Reg.le EF	€ 0,00	€ 0,00
Bonus Docenti valorizzazione del merito	€ 364,80	€ 484,09
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 13.746,33	€ 18.241,38

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. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 84.554,81	€ 112.204,24
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 13.746,33	€ 18.241,38
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 98.301,14	€ 130.445,62

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

ANIC81800A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005647 - 09/06/2021 - 1110 - U

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. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 475,00	€ 630,33
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.830,00	€ 6.409,41
Compensi per ore eccedenti a.s. 2020/21	€ 2.641,22	€ 3.504,90
Compensi per ore eccedenti 2019/2020	€ 2.053,71	€ 2.725,27
TOTALE	€ 9.999,93	€ 13.269,91

[1] Importo determinato in 1/12° della Indennità di Direzione spettante al DSGA ai sensi dell'art. 3 della Sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008

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..

Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente a.s., con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio nella scuola; di seguito, seguendo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (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)	€ 23.141,94	€ 30.709,35
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.575,00	€ 2.090,03
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)	€ 455,00	€ 603,79
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.000,00	€ 5.308,00
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 1.400,00	€ 1.857,80
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.113,07	€ 6.785,04
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) ³	€ 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	€ 35.685,01	€ 47.354,01

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.908,00	€ 15.801,92
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)	€ 4.955,61	€ 6.576,09
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	€ 16.863,61	€ 22.378,01
Indennità di Direzione DSGA	€ 5.305,00	€ 7.039,74
TOTALE GENERALE DOCENTI e ATA	€ 52.548,62	€ 76.771,76

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

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. 2020/21 (Lordo Dip.)	Risorse a.s. 2020/21 (Lordo Stato)
personale DOCENTE		
FIS	€ 30.571,94	€ 40.568,96
Funzioni strumentali	€ 5.113,07	€ 6.785,04
Attività compl. di ed. fisica	€ 838,09	€ 1.112,15
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
d.lgvo 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
personale ATA		
FIS	€ 11.908,00	€ 15.801,92
Incarichi specifici	€ 4.955,61	€ 6.576,09
Destinazioni specificamente non regolate da contratto		
Indennità di direzione DSGA	€ 4.830,00	€ 6.409,41
Ind.tà sost. DSGA	€ 475,00	€ 630,33
ORE Eccedenti	4.694,93	€ 6.230,17
BONUS	17.099,65	€ 22.691,24
aree a rischio	17.814,85	€ 23.640,31
Somme impegnate nella contrattazione 2020/21	€ 98.301,14	€ 130.445,62
Somme non impegnate nella contrattazione 2020/21	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE**€ 98.301,14****€ 130.445,62****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**

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 98.301,14	€ 130.445,61	
Utilizzazione totale di risorse	€ 97.463,05	€ 129.333,47	99,15%

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

ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 50.436,56	€ 66.929,32	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 5.305,00	€ 7.039,74	11,10%
Personale docente	€ 30.571,94	€ 40.568,96	63,98%
Personale ATA	€ 11.908,00	€ 15.801,92	24,92%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 47.784,94	€ 63.410,62	94,74%

Unità di personale interessato al contratto:	Personale docente	110	Organico di Diritto
	Personale ATA	26	
	Personale educativo	0	

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**

ANNO SCOLASTICO 2019/20		ANNO SCOLASTICO 2020/21	
Fondo certificato Lordo Stato	Fondo impegnato Lordo Stato	Fondo Totale[1] Lordo dipendente	Totale poste di destinazione[2] Lordo Stato
€ 76.771,75	€ 77.259,41	€ 98.301,14	€ 130.445,61

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I

[2] Inserire il totale delle voci al modulo II

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

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione

PROGRAMMA ANNUALE

Valori al lordo stato per Finanziamento Corsi di recupero extra-MOF, L. 440/97, Finanziamento D.lgs. 81/2008, Formazione Docente ed Ata

CEDOLINO UNICO

Valori al lordo dipendente dei finanziamenti MOF

ANIC81800A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005647 - 09/06/2021 - 1110 - U

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

I limiti di spesa dell'anno scolastico 2020/2021 risulta rispettato. Le economie contrattuali esistenti al 01/09/2020 e relative all' a.s. precedente, ammontano a € 18241,40 Lordo stato (€ 13746,33 Lordo dipendente) e vanno ad incrementare il MOF A.S. 2020/21 a titolo di risorsa variabile nel rispetto della normativa vigente.

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 complessiva di risorse per l'a.s. 2020/2021 di € 98301,14 è stata prevista una spesa di € 97463,05

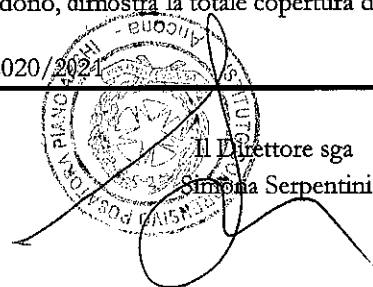
- > Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- > Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- > 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;
- > 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.
- > che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che la parti hanno siglato;
- > che, pertanto, vi è compatibilità finanziaria per l'intero anno scolastico 2020/2021

Ancona, 27/05/2021

Il Direttore sga
Simona Serpentine



ANIC81800A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005647 - 09/06/2021 - 1110 - U