



Istituto Comprensivo "G. Perlasca"

Via Poletti 65 – 44122 Ferrara

Tel. 0532/765789-761984 – Fax 0532/976873 – E-mail: feic81200q@istruzione.it

Cod. mecc. FEIC81200Q – cod. fisc. 93076230387



Ferrara, 21/01/2020
Prot. n. 548/C14

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti
Agli atti

**Relazione tecnico-finanziaria
allegata al Contratto integrativo di Istituto anno scolastico 2019/2020**

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 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.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTA la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- VISTO l'art. 22, comma 8, del CCNL 19/04/2018;
- VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data 21/01/2020 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- VISTI i criteri e i parametri di cui all'Intesa sottoscritta dal Miur con le Organizzazioni Sindacali rappresentative del comparto scuola il 18/09/2019;
- VISTA le deliberazioni del Collegio dei Docenti del 24/10/2019 n. 6 e del Consiglio di Istituto del 30/10/2019 n. 25, relative alle modifiche al PTOF triennale;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;
- VISTE la comunicazione MIUR prot. 21795 del 30/09/2019 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2019/2020;
- CONSIDERATO che la spesa prevista nell'ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto siglato maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica a.s. 2019/2020, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati etc..) per la parte destinata ai compensi per il personale;

DICHIARA CHE

**Modulo I
La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo siglato il 21/01/2020 ammontano complessivamente a € 60.787,47 lordo dipendente come appresso illustrato:

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

Assegnazioni (Lordo Stato)	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato	Lordo dipendente
FONDO D'ISTITUTO (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008) - per ciascun punto di erogazione del servizio € 2.541,87 - per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata € 328,23	4	110 (89 doc) (21 ata)	€ 46.272,78	€ 34.870,21
FUNZIONI STRUMENTALI (art. 33 CCNL 29/11/2007) Quota base € 1.414,99 Quota numero complessità € 625,62 Quota numero docenti di diritto € 36,61	1 1	89	€ 5.298,90	€ 3.993,14
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) Quota numero ata escluso dsga € 161,00		20	€ 3.220,00	€ 2.426,53
AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA (art. 87 CCNL 29/11/2007) Quota per classe secondaria 1° grado € 86,06		22	€ 1.893,32	€ 1.426,77
AREE A RISCHIO, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/07)			€ 3.436,27	€ 2.589,50
Totale			€ 60.121,27	€ 45.306,15
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI Ore eccedenti docenti diritto primaria € 27,02 Ore eccedenti docenti diritto second. € 48,39		49 40	€ 3.259,58	€ 2.456,35
VALORIZZAZIONE DOCENTI			€ 17.284,13	€ 13.024,97
TOTALE			€ 80.664,98	€ 60.787,47

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Ente locale	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da _____	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetti comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
- Economie fondo d'istituto	€ 127,17	€ 95,83
- Economie aree a rischio	€ 1.203,03	€ 906,58
Totale	€ 1.330,20	€ 1.002,41
- Economie ore eccedenti	€ 3,58	€ 2,70
TOTALE	€ 1.333,78	€ 1.005,11

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Senza ore eccedenti e valorizzazione docenti

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 60.121,27	€ 45.306,15
Risorse variabili	€ 1.330,20	€ 1.002,41
TOTALE	€ 61.451,47	€ 46.308,56

Con ore eccedenti e valorizzazione docenti

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 80.664,98	€ 60.787,47
Risorse variabili	€ 1.333,78	€ 1.005,11
TOTALE	€ 81.998,76	€ 61.792,58

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

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Compenso quota variabile indennità direzione dsge	€ 5.374,35	€ 4.050,00
TOTALE	€ 5.374,35	€ 4.050,00

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 P.O.F.

Relativamente al personale docente

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, co. 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento e corsi di recupero (art. 88, co. 2, lettera b) e c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, co. 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 27.774,11	€ 20.930,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, co. 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.412,28	€ 3.325,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, co. 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, co. 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, co. 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, co. 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.298,90	€ 3.993,14
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.893,32	€ 1.426,77
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.639,30	€ 3.496,08
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, co. 2, lettera l) CCNL 29/11/2007: Compenso per progetti U.E. Compenso per progetti Ente Locale Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 44.017,91	€ 33.170,99
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 3.263,16	€ 2.459,05
Valorizzazione personale docente	€ 17.284,13	€ 13.024,97
TOTALE	€ 64.565,20	€ 48.655,01

Relativamente al personale ata

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007	€ 8.823,92	€ 6.649,52
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (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
Compenso per l'assistente amministrativo vicario del DSGA (art. 88, comma 2 lettera I) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2 lettera j) CCNL 29/11/2007	€ 5.374,35	€ 4.050,00
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 DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 6. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 3.220,00	€ 2.426,53
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 1) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00

Compenso per progetti U.E.	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetti Ente Locale	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 17.418,27	€ 13.126,05

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo

Descrizione	Importo Lordo stato	Importo Lordo dipendente
Personale docente	€ 44.017,91	€ 33.170,99
Personale ata	€ 17.418,27	€ 13.126,05
Totale	€ 61.436,18	€ 46.297,04
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 3.263,16	€ 2.459,05
Valorizzazione personale docente	€ 17.284,13	€ 13.024,97
TOTALE	€ 81.983,47	€ 61.781,06

Somme non utilizzate € 15,29 € 11,52

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

Considerando le ore eccedenti e la valorizzazione dei docenti.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 81.998,76 (lordo stato), € 61.792,58 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di € 81.983,47 (lordo stato), € 61.781,06 (lordo dipendente), in percentuale: 99,98%. In particolare, i docenti € 64.565,20 (lordo Stato), € 48.655,01 (lordo dipendente), percentuale 78,75%, gli ata € 17.418,27 (lordo Stato), € 13.126,05 (lordo dipendente), percentuale 21,25%. Le unità di personale interessato sono complessivamente 110 di cui 89 docenti e 21 ata. I criteri di assegnazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Non considerando le ore eccedenti e la valorizzazione dei docenti.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 61.451,47 (lordo stato), € 46.308,56 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di € 61.436,18 (lordo stato), € 46.297,04 (lordo dipendente), in percentuale: 99,98%. In particolare, i docenti € 44.017,91 (lordo Stato), € 33.170,99 (lordo dipendente), percentuale 71,65%, gli ata € 17.418,27 (lordo Stato), € 13.126,05 (lordo dipendente), percentuale 28,35%. Le unità di personale interessato sono complessivamente 110 di cui 89 docenti e 21 ata. I criteri di assegnazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

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

Senza ore eccedenti e senza valorizzazione docenti

Anno scolastico 2018/2019		Anno scolastico 2019/2020	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo totale	Totale poste di destinazione
€ 61.351,56 (lordo stato)	€ 61.317,29 (lordo stato)	€ 61.451,47 (lordo stato)	€ 61.436,18 (lordo stato)
€ 46.233,28 (lordo dip.)	€ 46.207,45 (lordo dip.)	€ 46.308,56 (lordo dip.)	€ 46.297,04 (lordo dip.)

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 programmatoria 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 POF. Dette fattispecie sono oggetto dell'ipotesi di contratto integrativo siglato in data 21/01/2020 con le RSU.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 15,29 (lordo stato), € 11,52 (lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 21/01/2020, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria dei revisori dei conti.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Monica Guarnieri