



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECONDARIE DI I GRADO
Via Gramsci, 37 - 47035 GAMBETTOLA (FC) Tel. 0547 657874 Fax: 0547 56771**

Codice Meccanografico: FOIC81500Q - Codice Fiscale: 90041230401

E-mail: foic81500q@istruzione.it; foic81500q@pec.istruzione.it

Sito Scuola: www.scuolegambettola.edu.it

Prot. n. vedi segnatura di protocollo

Gambettola, 18 maggio 2020

Ai Revisori dei Conti Ambito Territoriale n. 14
Dott.ssa Festa Sabrina - MEF
Dott. Casadei Gardini - MIUR

**Relazione tecnico – finanziaria redatta del Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi sulla
contrattazione d'Istituto con le R.S.U. – anno scolastico 2019/2020**

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2019/20 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

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 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 18 settembre 2019;
- VISTA** la comunicazione MIUR prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 relativa all'assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 - periodo gennaio-agosto 2020;
- RICHIAMATO** il proprio documento prot. n. 6820 dell'10 ottobre 2019 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2019/2020;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 16 maggio 2020:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

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 2019/2020 : sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	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)	€ 61.531,65	€ 46.368,99
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.214,15	€ 4.682,86

Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.186,00	€ 3.154,48
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 3.764,11	€ 2.836,56
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.290,90	€ 972,80
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.660,13	€ 3.511,78
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 21.177,96	€ 15.959,28
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Assegnazioni relative all'A.S.L. destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE sezione I	102.824,90	77.486,74

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2018/2019.	
	Lordo stato	Lordo dipendenti
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	FIS ^{1901,90} € 3.942,66	FIS € 2.971,11
	Funzioni Strumentali € 225,30	Funzioni Strumentali € 169,78
	Incarichi specifici € 416,59	Incarichi specifici € 313,93
	Ore eccedenti € 6.793,26	Ore eccedenti € 5.119,26
	Progetti Aree a rischio € 2.622,68	Progetti Aree a rischio € 1.976,40
	Valorizzazione docenti € 1,37	Valorizzazione docenti € 1,03
	Totale € 14.001,86	Totale € 10.551,51
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	0,00	0,00
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass. a seguito rilevazione SIDI)	0,00	0,00
Eventuali altre risorse (progetti nazionali e comunitari)	€ 14.717,56	€ 11.090,85
TOTALE sezione II	€ 28.719,42	€ 21.642,36

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Stato	Lordo dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	102.824,90	77.486,74
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 28.719,42	€ 21.642,36
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 131.544,32	€ 99.129,10

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.608,46	€ 4.980,00
Compensi per ore eccedenti	€ 8.655,47	€ 6.522,59
TOTALE	€ 15.263,93	€ 11.502,59

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 nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 13.352,94	€ 10.062,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.018,93	€ 2.275,00
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)	€ 27.913,44	€ 21.035,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.432,63	€ 4.847,50
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.290,90	€ 972,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 7.282,81	€ 5.488,18
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 13.244,56	€ 9.980,83
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		

Risorse per la valorizzazione del personale docente (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	€ 72.536,21	€ 54.661,81

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 1.258,00	€ 948,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 15.212,73	€ 11.464,00
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)	€ 4.599,38	€ 3.466,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	1.473,00	1.110,02
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	22.543,11	16.988,02

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Risultano quote non impegnate pari ad € 21.179,33 lordo Stato, (€ 15.960,31 lordo dipendente) relativi alla Valorizzazione docenti risorse accantonate per l'anno successivo ed € 21,73 lordo Stato (€ 16,37 lordo dipendente) quota non distribuita.

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	€ 72.536,21	€ 54.661,81
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	22.543,11	16.988,02
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 15.263,93	€ 11.502,59
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
TOTALE	110.343,25	83.152,42
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	21.201,06	15.976,68

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo non pertinente

SEZIONE VI

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 131.544,32 lordo stato è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad 110.343,25 (in percentuale: 73,58%), di cui € 81.191,68 per il personale docente (in percentuale 79,68 %) ed € 29.151,57 (in percentuale 26,42%) personale ATA. (incluso DSGA).

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 180 di cui n. 149 docenti e n. 31 A.T.A.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

causale	Economie realizzate a.s. 2018/2019		Assegnazioni per l'a.s. 2019/2020		Totale disponibilità al 1°/09/2019 A		Impegni per l'a.s. 2019/2020 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	3.942,66	2.971,11	54.923,19	41.388,99	58.865,85	44.360,10	58.854,14	44.351,27	11,72	8,83
Funzioni Strumentali	225,30	169,78	6.214,15	4.682,85	6.439,45	4.852,63	6.432,63	4.847,50	6,82	5,13
Ore eccedenti	6.793,26	5.119,26	3.764,11	2.836,56	10.557,37	7.955,82	10.557,37	7.955,82	0,00	0,00
Valorizzazione personale docente	1,37	1,03	21.177,96	15.959,28	21.179,33	15.960,31	0,00	0,00	21.179,33	15.960,31
Area a rischio	2.622,68	1.976,40	4.660,13	3.511,78	7.282,81	5.488,18	7.282,81	5.488,18	0,00	0,00
Ore Pratica Sportiva			1.290,90	972,80	1.290,90	972,80	1.290,90	972,80	0,00	0,00
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto			6.608,46	4.980,00	6.608,46	4.980,00	6.608,46	4.980,00	0,00	0,00
Incarichi specifici ATA	416,59	313,93	4.186,00	3.154,48	4.602,59	3.468,41	4.599,38	3.466,00	3,20	2,41
Legge 440/97										
Corsi di recupero										
ASL										
Progetti nazionali e comunitari	14.717,56	11.090,85			14.717,56	11.090,85	14.717,56	11.090,85	0,00	0,00
Altro										
	28.719,42	21.642,36	102.824,90	77.486,74	131.544,32	99.129,10	110.343,25	83.152,42	21.201,07	15.976,68

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2018/2019				ANNO SCOLASTICO 2019/2020			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale ¹		Totale poste di destinazione ²	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
€ 148.893,64	€ 112.203,21	120.175,63	90.561,89	€ 131.544,32	€ 99.129,10	110.343,25	83.152,42
+€ 1,37 Economie restituite da sicoge	+ € 1,03 Economie restituite da sicoge						

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 dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in un solo tipo di gestione:

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

a) Gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'art. 2 comma 197 della Legge n° 191 del 23 dicembre 2009:

Piano gestionale	Descrizione	Importo max disponibile Lordo DIP.	Importo max da impegnare Lordo DIP.	Differenza
N°05 - Capitolo 2555	Fondo Istituto	€. 2.971,11	€.2.971,11	€.0,00
Non comunicato	Fondo Istituto	€.46.368,99	€. 46.360,16	€.8.83
	TOTALE	€.49.340,10	€ .49.331,27	€.8.83
N°05 - Capitolo 2555	Funzioni Strumentali	€. 169,78	€.169,78	€.0,00
Non comunicato	Funzioni Strumentali	€. 4.682,85	€.4.677,72	€.5.13
	TOTALE	€.4.852,63	€.4.847,50	€.5.13
N°05 – Capitolo 2555	Incarichi specifici	€.313,93	€.313,93	€.0,00
Non comunicato	Incarichi specifici	€.3.154,48	€.3.152,07	€.2.41
	TOTALE	€.3.468,41	€.3.466,00	€.2.41
N°05 – Capitolo 2554	Ore sostituzioni	€.6,05	€.6,05	€. 0,00
N°06 – Capitolo 2554	Ore sostituzioni	€.175,35	€.175,35	€.0,00
N°06 – Capitolo 2555	Ore sostituzioni	€.4.933,59	€.4.933,59	€.0,00
N°06 – Capitolo 2556	Ore sostituzioni	€.4.27	€.4.27	€.0,00
Non comunicato	Ore sostituzioni	€. 2.836,56	€. 2.836,56	€.0,00
	TOTALE	7.955,82	€.7.955,82	€. 0,00
Non comunicato	Pratica Sportiva	€.972,80	€.972,80	€.0.00
	TOTALE	€.972,80	€.972,80	€.0.00
N°05 – Capitolo 2554	Aree a rischio	€.22.99	€. 22,99	€. 0,00
N°05 – Capitolo 2555	Aree a rischio	€.1.940,80	€. 1.940,80	€. 0,00
N°05 – Capitolo 2556	Aree a rischio	€.12.61	€. 12.61	€. 0,00
Non comunicato	Aree a rischio	€.3.511,78	€.3.511,78	€.0,00
	TOTALE	€.5.488,18	€.5.488,18	€.0,00
N°13 – Capitolo 2554	Valorizzazione personale docente	€.0.28	0,00	€.0.28
N°13 – Capitolo 2555	Valorizzazione personale docente	€.0,57	0,00	€.0,57
N°13 – Capitolo 2556	Valorizzazione personale docente	€.0,18	0,00	€.0,18
Non comunicato	Valorizzazione personale docente	€.15.959,28	0,00	€.15.959,28
	TOTALE	€.15.960,31	€.0,00	€.15.960,31
	TOTALE GENERALE	€. 88.038,25	€. 72.061,57	€.15.976,68

Nel programma annuale e nel relativo partitario verranno gestiti i fondi per il progetto Europeo PON FSE pari ad €.**11.090,85** lordo dipendente.

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione. Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.309,00	€ 5.210,30
Compensi per ore eccedenti	€ 8.170,66	€ 3.051,40
TOTALE	€ 13.479,66	€ 8.261,70

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica Attività aggiuntive di insegnamento Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 35.066,48	€ 32.366,25
Funzioni strumentali al POF	€ 5.660,51	€ 5.490,73
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 1.034,78	€ 1.034,51 +€ 0,27 Economie non restituite da sicoge
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 7.184,40	€ 5.208,00
Risorse per la valorizzazione del personale docente	€ 14.562,33 +€ 1,03 Economie restituite da sicoge	€ 14.562,33
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 18.834,66	€ 7.743,81
TOTALE COMPLESSIVO	€ 82.343,16 +€ 1,03 Economie restituite da sicoge	€ 66.405,90

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 12.969,79	€ 12.797,62

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 3.410,60	€ 3.096,67
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 16.380,39	€ 15.894,29

SEZIONE III

L'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto per l'anno scolastico 2019/2020 risulta coperto esclusivamente con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del Comparto Scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dalla presente ipotesi di contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 2019/2020

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 16 maggio 2020.

Gambettola, 18 maggio 2020

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Guiducci Manuela

