

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente la contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2020/2021.

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 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione Prot. 23072 del 30/09/2020 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA la contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26.02.2021;

REDIGE

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

MODULO I – COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

VISTO quanto sopra premesso ai fini della ripartizione delle risorse di cui agli artt. 33,62,85,87 del CCNL 2006/2009 e ss.mm. ii. per l'anno scolastico 2020/2021 – assegnazione MOF 2020/2021 – parametri e calcolo.

ASSEGNAZIONE	ORGANI CO/ PARAMETRI SCUOLA	parametri L/S	totali L/S	L/DIP	ONERI STATO	LORDO DIPENDENTE
FIS						
PUNTI EROG. SERV.	3	2.547,42	7.642,26			
POSTI IN O.D.	110	323,69	35.605,90			
			43.248,16	32.590,93	10.657,23	32.590,93
FUNZ. STRUMENTALI						
QUOTA BASE	1	1.422,02	1.422,02			
COMPLESSITA' ORG.	1	615,97	615,97			
DOC. IN O.D.	89	36,52	3.250,28			
			5.288,27	3.985,13	1.303,14	3.985,13
INCARICHI SPECIFICI						
UNITA' PERSONALE	20	151,49	3.029,80	2.283,20	746,60	2.283,20
ORE ECCEDENTI						
DOC. INFANZIA E PRIMARIA	66	27,09	1.787,94	1.347,35	440,59	
DOC. SECONDARIA	23	48,09	1.106,07	833,52	272,55	2.180,87

PRATICA SPORTIVA						
CLASSI	13	85,55	1.112,15	838,09	274,06	838,09
AREE A RISCHIO						
			6.718,97	5.063,28	1.655,69	5.063,28
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO						
			17.819,00	13.427,85	4.391,15	13.427,85
				MOF ASSEGNATO		60.369,34

Sezione II – Risorse variabili	Lordo dipendente in €	Lordo Stato in €
Somme non utilizzate Risorse aree a rischio ed a forte processo immigratorio aa.pp.	3.099,71	4.113,31
Somme non utilizzate (FIS) esercizi precedenti	13.050,73	17.318,32
Somme non utilizzate Ore / Sostituzione colleghi assenti) a.p.	1.242,24	1.648,45
Somme non utilizzate (pratica sportiva) a. p.	361,93	480,28
Valorizzazione pers.scol.	14.147,59	18.773,85
Totale	31.902,20	42.334,21

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

	Lordo dipendente in €	Lordo Stato in €
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici ATA e valorizzazione personale detratta indennità DSGA e suo sostituto	47.696,11	63.292,74
Ore eccedenti – Pratica Sportiva	0,00	0,00
Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	0,00	00,00
Risorse scuole aree a rischio ed a forte processo immigratorio	0,00	0,00
Fondi europei, enti pubblici, privati	0,00	0,00
Somme non utilizzate (FIS) a. p.	13.050,73	17.318,32
Somme non utilizzate valorizzazione personale a.p.	14.147,59	18.773,85
Somme non utilizzate a. p. funzioni strumentali	0,00	0,00
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a.p.	0,00	0,00
Somme non utilizzate corsi di recupero a.p.	0,00	0,00
Somme non utilizzate pratica sportiva a.p.	0,00	0,00
Somme non utilizzate anni precedenti - Fondi Da L. 440/97	0,00	0,00
Totale complessivo	74.894,43	99.384,91

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

MODULO II – DEFINIZIONE POSTE 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

Risorse fisse non disponibili	Lordo Dip. €	Lordo Stato €
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.050,00	5.374,35
Compenso per il sostituto del DSGA	541,00	717,91
Totale complessivo	4.591,00	6.092,26

Risorse Variabili non disponibili	Lordo Dip. €	Lordo Stato €
Somme non utilizzate Ore / Sostituzione colleghi assenti) a.p. + assegnazione 2020/2021	3.423,10	4.542,45
Somme non utilizzate (pratica sportiva) a. p. + assegnazione 2020/2021	1.200,02	1.592,43
Aree a rischio – a disposizione per specifiche Attività di inclusione - assegnazione 2019/2020	8.162,99	10.832,29
Totale complessivo	12.786,11	16.967,17

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Attività	LORDO DIP. €	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)	27.632,50	36.668,33
Ore sostituzione colleghi assenti	0,00	0,00
Ore Pratica sportiva	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.150,00	4.180,05
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)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.985,13	5.288,27
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
Valorizzazione personale docente	20.650,00	27.402,55
TOTALE COMPLESSIVO	55.417,63	73.539,20

Personale ATA:

Attività	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	LORDO DIP. €	LORDO STATO €
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	10.244,00	13.593,79
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)	2.283,20	3.029,80
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
Valorizzazione Personale ATA	6.870,00	9.116,49
TOTALE COMPLESSIVO	19.397,20	25.740,08

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare – assente.

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi (Lordo dip.)
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa	FI DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari al 75% di € 13.050,73	€ 30.782,50
	Funzioni strumentali	€ 3.985,13

personale DOCENTE	Finanziamenti aree a rischio (comprese economie)	€ 8.162,99
	Attività complementari Ed. fisica (comprese economie)	€ 1.200,02
	Finanziamenti PTCO	€ 0,00
	Valorizzazione personale scolastico docenti (comprese economie)	€ 20.650,00
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FI ATA	€ 10.244,00
	Incarichi specifici ATA	€ 2.283,20
	Valorizzazione personale scolastico ATA	€ 6.870,00
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 0,00
	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	€ 0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA	€ 4.050,00
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	€ 541,00
	Ore eccedenti	€ 3.423,10
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 79,60
TOTALE		€ 92.271,54

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: *negativo*.

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali: a fronte di una disponibilità relativa a FIS, valorizzazione del personale, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici Ata, complessivamente quantificata in **€ 74.894,43 (al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed al suo sostituto)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 74.814,83** (in percentuale: 99,893%); **€ 55.454,71 (in percentuale 74,044 %)** personale docente di cui € 37,08 ancora non programmati.

€ 19.439,72 (in percentuale 25,956 %) personale ATA di cui € 42,52 ancora non programmati.

L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato, tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa 2020/2021 deliberato dal Collegio dei Docenti e approvato dal Consiglio d'Istituto.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa. Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D. Lgs. 150/2009 non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né selettività di incentivi economici.

Il confronto fra le assegnazioni e i Caricamenti a NOIPA non è possibile in quanto non sono stati ancora erogati.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie, al lordo dipendente.

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip.	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C = A-B
FIS	€ 13.050,73	€ 32.590,93	€ 45.641,66	€ 45.617,50	Docenti € 5,50 ATA € 18,66
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 3.985,13	€ 3.985,13	€ 3.985,13	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 2.283,20	€ 2.283,20	€ 2.283,20	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi	€ 1.242,24	€ 2.180,86	€ 3.423,10	€ 3.423,10	€ 0,00

assenti					
Attività complementari Scienze Motorie	€ 361,93	€ 838,09	€ 1.200,02	€ 1.200,02	€ 0,00
Finanziamenti aree a rischio	€ 3.099,71	€ 5.063,28	€ 8.162,99	€ 8.162,99	€ 0,00
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti PTCO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ind. turni notturni e festivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	€ 14.147,59	€ 13.427,85	€ 27.575,44	€ 27.520,00	Docenti € 31,58 ATA € 23,86
Assegnazione indennità direzione a seguito monitoraggio SIDI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI			€ 92.271,54	€ 92.191,94	€ 79,60

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato (senza ore eccedenti) LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Totale Fondo regolato dalla C.I. ¹ Lordo dip.	Totale poste di destinazione ² Lordo dip.
€ 62.779,69	€ 46.267,32	€ 74.894,43	€ 74.814,83

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 a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente	Risorse impegnate a.s. precedente
Compensi per ore eccedenti	€ 2.316,60	€ 1.074,36
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, FS, IA, Docenti ed ATA ecc.	€ 46.842,48	€ 30.330,11
TOTALE	€ 49.159,08	€ 31.404,47

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

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

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA:

1. Assegnazione ed economie "Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti";
2. Assegnazione ed economie "Ore eccedenti pratica sportiva";
3. Assegnazione ed economie "Aree a rischio".

La distribuzione del FIS in percentuale tra personale docente e personale ATA rientra nei parametri deliberati (75% Docenti – 25% ATA).

- **Considerato** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità assegnata;
- **Considerata** la storica congruenza fra gli importi assegnati e caricati a SPT per tutte le voci degli istituti contrattuali;
- **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;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla ipotesi di contrattazione integrativa di istituto che le parti hanno siglato il 26 febbraio 2021.

Porto Recanati, lì 26.02.2021

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Silvia Giampaoli**