

DIREZIONE DIDATTICA DI PAVULLO NEL FRIGNANO

41026 Pavullo nel Frignano (Modena) – Via Giardini, 3

C.M. MOEE045008 – C.F. 83000150363 Tel. 0536-20191/Fax 0536-21775

Al Dirigente Scolastico- sede
Ai Revisori dei Conti - sede

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021, pre-intesa sottoscritta il 07.01.2021

(circolare MEF . n.25 del 19.07.2012)

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta – ai sensi e secondo le indicazioni di cui alla circolare MEF n. 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.L.vo n° 150 del 27/10/2009, allegata alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il 04.12.2019

L' art. 40 bis del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità' dei costi della contrattazione collettiva integrativa, è effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

MODULO 1 – La costituzione del MOF –fondo miglioramento offerta formativa

La dotazione di cui trattasi, si compone di

- **risorse fisse**, previste da norme contrattuali consolidate
 - fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021
- e da **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi

Alla data di sottoscrizione della contrattazione integrativa di istituto il MIUR ha comunicato la consistenza del MOF (nota MIUR n. 23072 del 30-09-2020) compreso l'ammontare delle risorse destinate alla valorizzazione del personale scolastico.

La dotazione complessiva è pari a complessivi **€ 89.766,09**.

MOEE045008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000118 - 07/01/2021 - B.11 - I

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate: fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021 per complessivi € **64.349,52** lordo dipendente € **85.391,81** lordo Stato – (come da nota MIUR n. 23072 del 30-09-2020).

Tipologia assegnazione MOF 2020/2021	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo delle Istituzioni Scolastiche	71.522,38	53.897,80
FUNZIONI STRUMENTALI all'offerta formativa	6.133,10	4.621,78
INCARICHI specifici del personale ATA	4.241,72	3.196,47
TOTALE RISORSE FISSE 2020/2021	81.897,20	61.716,05
Risorse non disponibili alla contrattazione	8.946,63	6.742,00
	72.950,57	54.974,05

SEZIONE II – Risorse variabili

risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi per complessivi € **53.570,82** lordo dipendente - € **71.088,48** (Risorse valorizzazione personale scolastico, progetti aree a rischio, economie anno scolastico precedente)

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Economie FIS A.S. 2019/2020	37.326,81	28.128,72
Economie Progetti aree a rischio	22,68	17,09
Progetti aree a rischio – assegnazione 2020/2021	5.410,11	4.076,95
Valorizzazione personale scolastico 2020/2021	28.317,68	21.339,62
TOTALE RISORSE VARIABILI 2019/2020	71.077,28	53.562,40

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	72.950,57	54.974,05
Compensi variabili sezione II	71.077,28	53.562,40
TOTALE	144.027,85	108.536,45

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo- Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Pertanto la disponibilità complessiva oggetto della contrattazione di cui trattasi ammonta a complessivi € **108.536,50** (lordo dipendente) **144.027,88** (lordo Stato) suddiviso tra le tipologie di personale in base a quanto definito in sede di contrattazione sui dati organico di diritto (n. 129 docenti – n. 29 personale ata).

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica)

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021 e precedenti – FIS, ORE ECCEDENTI, AREE A RISCHIO e da finanziamenti non aventi certezza per a.s. successivi – PROGETTI AREE A RISCHIO 2019/2020 – VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERSONALE DOCENTE 2020/2021)

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

- Indennità di direzione al DSGA e al sostituto = **6.742,00** lordo dipendente – **8.946.63** lordo stato
- Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti = € **2.641,91** lordo dipendente - € **3.505,81** lordo stato e precisamente
 - Economie a.s. 2019/2020 € 8,44 lordo dipendente - € 11,20 lordo stato
 - Dotazione 2020/2021 € 2.633,47 lordo dipendente - € 3.494,61 lordo stato
- Per un ammontare complessivo di € **9.383.91** lordo dipendente e € **12.452,44** lordo stato

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto- lordo dipendente

Risorse a.s. 2020/2021	Lordo stato	Lordo dip.
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	71.522,38	53.897,80
valorizzazione personale scolastico 2020/2021	28.317,68	21.339,62
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.133,10	4.621,78
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)	4.241,72	3.196,47
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.494,61	2.633,47
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	5.410,11	4.076,95
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0	0
Assegnazioni relative a progetti nazionali/comunitari (Art. 6, c.2, lettera l) CCNL 29/11/2007	0	0
TOTALE	119.153,48	89.791,62
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)	37.360,69	28.154,25
TOTALE COMPLESSIVO	156.480,29	117.920,34

PERSONALE DOCENTE		
	Lordo stato	Lordo dip.
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 agg.ve di insegnamento (art. 88, c. 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	39.139,87	29.495,00
Ore sostituzione colleghi assenti	3.505,81	2.641,91
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, c.2, lett. d) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi attribuiti ai collaboratori dirigente scolastico (art.88-c.2-lett.f) CCNL /2007)	2.388,60	1.800,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di biling.- triling. (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	54.970,59	41.424,73
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, c.2, let. l) CCNL 2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.133,10	4.621,78
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	5.432,79	4.094,04
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, c.2, let. l) CCNL 29/11/2007)		
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, c.2, let. a) CCNL 29/11/2007)	8.625,50	6.500,00
TOTALE	120.196,26	90.577,46
PERSONALE ATA		
	Lordo stato	Lordo dip.
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c.2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	23.095,68	17.404,43
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	8.537,39	6.433,60
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	408,25	308,40
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della seq. contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.241,72	3.196,47
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. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE personale ata	36.283,04	27.342,90

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MOEEO45008 REGISTRO PROTOCOLLO - 0900148 - 07/01/2021 - B.11 - 1

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE POSTE DI DESTINAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Compensi al personale docente</i>	116.690,45	87.935,55
<i>Compensi al personale ata</i>	27.337,40	20.600,90
TOTALE	144.027,85	108.536,45

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

**Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,
si attesta che:**

- a) Si attesta inoltre il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse il cui carattere di certezza e stabilità è frutto delle seguenti considerazioni:
 - la contrattazione di istituto è stata avviata e conclusa in tempi in cui il MIUR aveva già fornito comunicazione di dati certi,
 - le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 89.766,09 lordo dipendente.**, come da comunicazioni MIUR, citate in premessa comprensivo della dotazione assegnata per le Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti – che non sono però materia di contrattazione integrativa
- b) il DSGA prende atto che le voci del fondo docenti e ATA sono frutto di una attenta valutazione delle esigenze della scuola ai fini del perseguimento degli obiettivi prefissati nel POF di istituto nonché volti a garantire il regolare funzionamento didattico amministrativo della scuola nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici nel rispetto delle disposizioni del D.L. 150/2009 e ss.: “sulla base dei criteri generali “nonché in ottemperanza a quanto previsto dall’art.1 comma 332 della Legge 190/2014 (divieto di sostituzione dei collaboratori scolastici nei primi 7 giorni di assenza)
- c) l’attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d’istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell’offerta formativa, anno scolastico 2019/2020, deliberato dal Collegio dei docenti adottato con delibera del Consiglio d’istituto il 28.10.2019;
- d) 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 la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	85.542,84	85.391,81	-115,03
Compensi variabili sezione II MOD. 1	40.417,33	71.088,48	30.671,15
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0		0
TOTALI	125.960,17	156.480,29	30.520,12

Lo scostamento rilevante rispetto ai dati dello scorso a.s. è sostanzialmente relazionabile alle consistenti economie realizzatesi nell'anno scolastico precedente per effetto del freno alle attività imposto dall'emergenza epidemiologica ancora in atto.

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale con riferimento ai Progetti a copertura finanziaria Fondi Enti Locali, Associazioni, Fondi Alunni, Altri finanziamenti specifici
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

La spesa sostenuta per FIS -Funzioni Strumentali - Incarichi Specifici ATA – Aree a Rischio – Valorizzazione del merito docenti riferiti all'a.s. 2020/2021 è finanziata dalle specifiche assegnazioni MIUR relative al MOF.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2020/2021 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari – assegnazioni MIUR citate e specificate in premessa – gestite attraverso il sistema NoiPA - con specifica della comunicazione di assegnazione.

PAVULLO Nel Frignano, 7.01.2021

IL DIRETTORE S.G.A.
Nicola LARROCCA

