

Prot. n. 2598/C14

Somma Vesuviana, 06/05/2021

## Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: “Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i> <i>“Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i> <i>“Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i> <i>“Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio”.</i>

Lo schema

- La relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli, la cui compilazione è in ogni caso obbligatoria:
  - Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
  - Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa;
  - Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
  - Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo.

### Modulo I: La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

1. La premessa formale necessaria per l'avvio della contrattazione integrativa è la Determina del Dirigente Scolastico avente ad oggetto “Atto di costituzione del Fondo per la Contrattazione Integrativa”
2. Il modulo 1 della relazione tecnico-finanziaria si articola in 5 sezioni secondo l'indice che segue:
  - descrizione Dichiarazione
  - Risorse storiche consolidate
  - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL
  - Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
  - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità
  - Sezione II Risorse variabili
  - Risorse variabili del CCNL di riferimento
  - Sezione III (eventuali)
  - Decurtazioni del Fondo
  - Elenco di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo
  - Sezione IV Sintesi del Fondo
  - Totale base calcolato dalle sezioni precedenti
  - Sezione V Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo

Art. 1 co. 193 L. n. 266/2005 – contabilità del Fondo al “netto” delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs. 150/2009

In applicazione delle disposizioni MIUR – Comparto Scuola è quantificato nei seguenti importi:

**FIS pari ad € 41.713,90 al lordo degli oneri riflessi a carico dello stato come da nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2019**  
**CALCOLO FIS – FONDO ISTITUTO SCOLASTICO**

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

#### Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 31.434,74 l.d. e in € 41.713,90 l.s.+ valorizzazione merito docenti € 12.596,25 ld e in € 16.715,22 ls

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Intesa MIUR-OSS del 18/09/2019	€ 2.547,42 per ciascun punto di erogazione del servizio	1		€ 2.547,42	€ 1.919,68
	€ 323,69 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		121	€ 39.166,48	€ 29.515,06
			totale	€ 41.713,90	€ 31.434,74
	VALORIZZAZIONE MERITO DOCENTI		totale	€ 16.715,22	€ 12.596,25

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

#### FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021

			LS	LD
QUOTA BASE			€ 1.422,02	€ 1.071,61
QUOTA PER DOCENTI O.D.	99	€ 36,52	€ 3.615,48	€ 2.724,55
			<b>€ 5.037,50</b>	<b>€ 3.796,16</b>

#### INCARICHI SPECIFICI 2020/2021

			LS	LD
QUOTA PER ATA O.D.	21	€ 151,49	€ 3.181,28	€ 2.397,35
			<b>€ 3.181,28</b>	<b>€ 2.397,35</b>

#### ORE ECCEDENTI PRATICA SPORTIVA 2020/2021

			LS	LD
PRATICA SPORTIVA	48	85,55	€ 4.106,40	€ 3.094,50
			<b>€ 4.106,40</b>	<b>€ 3.094,50</b>

## AREA A RISCHIO 2020/2021

	LS	LD
AREA A RISCHIO	€ 425,10	€ 320,35
	<b>€ 425,10</b>	<b>€ 320,35</b>

## ECONOMIE A.S. 2020/2021

	L.S.	L.D.
FIS ECONOMIE CEDOLINO UNICO	€ 10.782,51	€ 8.125,48
FS ECONOMIE CEDOLINO UNICO	€ 0,52	€ 0,39
IS ECONOMIE CEDOLINO UNICO	€ 964,40	€ 726,75
AREA A RISCHIO ECONOMIE CEDOLINO UNICO	€ 3.827,51	€ 2.884,33
VALORIZZAZIONE MERITO DOCENTI ECONOMIA CEDOLINO UNICO	€ 83,87	€ 63,20
PRATICA SPORTIVA ECONOMIE CEDOLINO UNICO	€ 5.944,73	€ 4.479,83
<b>TOTALE ECONOMIE 2020/2021</b>	<b>€ 21.603,54</b>	<b>€ 16.279,98</b>

## PROSPETTO PER VERBALE DEI REVISORI

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica + Valorizzazione merito docenti	€ 58.429,12	€ 44.030,99
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.037,50	€ 3.796,16
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.181,28	€ 2.397,35
Attività complementari di educazione fisica	€ 4.106,40	€ 3.094,50
Assegnazioni relative a Legge 440/97	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 70.754,31</b>	<b>€ 53.319,00</b>
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 425,10	€ 320,35
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	<b>Totale € 21.603,54</b>	<b>Totale € 16.279,98</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 92.782,95</b>	<b>€ 69.919,33</b>

### 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..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

#### Personale docente

Descrizione	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali	€ 35.437,54	€ 26.705,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 8.127,88	€ 6.125,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 5.573,40	€ 4.200,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€ 5.034,64	€ 3.794,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 10.051,14	€ 7.574,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 650,23	€ 490,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 64.874,83</b>	<b>€ 48.888,33</b>

#### Personale ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 13.230,19	€ 9.970,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 4.145,55	€ 3.124,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 17.375,74</b>	<b>€ 13.094,00</b>

### Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

### Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 58.429,12	€ 44.030,99
	€ 5.037,50	€ 3.796,55
	€ 3.181,28	€ 2.397,35
	€ 4.106,40	€ 3.094,50
Risorse variabili	€ 425,10	320,35
Residui anni precedenti	€ 21.603,54	€ 16.279,98
Totale	€ 92.782,95	€ 69.919,33

### 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

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 62.767,01 l.d., così suddivise:



Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dip
Personale docente	€. 64.874,83	€. 48.888,33
Personale ata	€. 17.375,74	€. 13.094,00
Indennità DSGA e sostituto	€. 5.225,06	€. 3.937,50
<b>TOTALE</b>	<b>€. 87.475,61</b>	<b>€. 65.919,83</b>

### Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dip
Somme regolate dal contratto	€. 87.475,61	€. 65.919,83
Destinazioni ancora da regolare	€ 5.307,34	€ 3.999,50
<b>Totale</b>	<b>€ 92.782,95</b>	<b>€ 66.613,88</b>

### 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

- PREMESSO che l'intesa per la contrattazione integrativa per la ripartizione del Fondo di Istituto cui si riferisce la presente relazione tecnica-finanziaria è stata siglata in data 04/05/2021 tra le RSU e il Dirigente Scolastico
- PREMESSO che le risorse finanziarie complessivamente destinate a costituire il Fondo di Istituto oggetto dell'Intesa in esame sono quelle dettagliatamente descritte nei prospetti presenti nel MODULO 1.
- CONSIDERATO che le attività oggetto dell'Intesa in esame, da retribuire compatibilmente con le risorse finanziarie del fondo, sono quelle stabilite dal CCNL 2018 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in relazione al PTOF per le diverse aree del personale dipendente
- RILEVATO che per taluni compensi l'importo orario da corrispondere è stabilito direttamente dal CCNL
- RILEVATO che i compensi che sono stati definiti nel contratto integrativo in esame riguardano le attività elencate nel prospetto allegato
- CONSIDERATO infine:
- ✓ Che il contratto integrativo in esame è stato predisposto in conformità a quanto previsto dalla contrattazione integrativa nazionale e regionale;
  - ✓ Che le risorse da ripartire con il contratto integrativo in esame risultano determinate dalla Nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 e saranno disponibili al SICOGE per il pagamento delle attività svolte tramite cedolino unico.

### Modulo III

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

Descrizione Lordo dipendente	Anno 2019/2020	Anno 2020/2021	Differenza
Risorse stabili	€ 32.339,23 € 13.965,45	31.434,74 12.596,25	-2.273,69

Risorse variabili	€ 3.825,16 € 2.669,18 € 3.112,95 € 233,19	3.796,16 2.397,35 3.094,50 320,35	- 232,12
Residui anni precedenti	€ 10.468,72	16.279,98	+ 5.811,26
Totale	€ 66.613,88	69.919,33	+ 3.305,45

#### 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 programmatica della gestione**

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono appositamente contabilizzate per il pagamento con la modalità del cedolino unico, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2020/2021 risulta rispettato

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

Il totale del fondo è stato individuato con nota MIUR prot. n. 23072/C14 del 30/09/2020.

COMPETENZA

Dsga: Dott.ssa Felicetta Terracciano *Felicetta Terracciano*

