

TESTO RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)

Ai Revisori dei Conti Ambito RE016  
Dott. Picciolini Mario MEF  
Dott. Ssa Donatella Boschetti MIUR  
LORO SEDI

**Oggetto:** relazione tecnico-finanziaria inherente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2020/2021 (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 1° agosto 2018;  
**RICHIAMATO** il proprio documento del con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2020.../2021...  
**VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data : 09.02.2021

**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:

	<b>Risorse anno scolastico 2020/2021</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	51.945,68	39.145,20
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.909,12	4.452,99
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)	3.332,77	2.511,51

Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.710,99	1.289,37
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.606,55	2.717,82
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	5.182,82	3.905,67
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	19.959,94	15.041,40
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		0
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		0
Assegnazioni relative all'A.S.L. destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		0
<b>TOTALE sezione I</b>	<b>91.647,87</b>	<b>69.063,96</b>

**SEZIONE II****Risorse Variabili**

	<b>Risorse anno scolastico 2019/2020</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
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)	Docenti 1.370,79 Ata 5.162,06	Docenti 1.033,00 Ata 3.890,02
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		0
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)		0
Eventuali altre risorse: incarichi specifici funzioni strumentali attività sportiva flusso migratorio valorizzazione docenti	136,88 0 504,56 5.341,75 46,68	103,15 0 380,23 4.025,43 35,18
Ore eccedenti anni precedenti	2.197,83	1.656,24
<b>TOTALE sezione II</b>	<b>14.760,55</b>	<b>11.123,25</b>

**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	91.647,87	69.063,96
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	14.760,55	11.123,25
c. <b>TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>106.408,42</b>	<b>80.187,21</b>

## 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 per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2020/2021	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.130,74	4.620,00
Compensi per ore eccedenti *	3.606,55	2.717,82
Ore eccedenti anni precedenti **	2.197,83	1.656,24
<b>TOTALE</b>	<b>11.935,12</b>	<b>8.994,06</b>

La somma a disposizione per retribuire le ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti ammonta ad € 3.606,55 per l'anno 2020/21 ed € 2.197,83 avanzo anno 2019/20 per un totale di € 5.804,38 lordo stato utilizzato per la stessa finalità.

## 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:**

	<b>Risorse anno scolastico 2020/2021</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
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)	2.206,14	1.662,50
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	1.285,86	969,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	2.252,58	1.697,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.971,50	4.500,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	41.067,33	30.947,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	2.438,36	1.837,50
<b>TOTALE FIS + BONUS</b>	<b>55.221,77</b>	<b>41.614,00</b>
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.909,11	4.452,99
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.215,56	1.669,60
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	10.524,57	7.931,10
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0	0
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0	0
<b>TOTALE ALTRI COMPENSI</b>	18.649,24	14.053,69

<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	73.871,01	55.667,69
---------------------------	-----------	-----------

**Avanzo docenti euro 0,42**

**Personale ATA:**

	<b>Risorse anno scolastico 2020/2021</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	5.477,86	4.128,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	10.627,86	8.008,94
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)	7.152,53	5.390,00
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)	3.469,65	2.614,66
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		0
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		0
<b>TOTALE FIS + BONUS</b>	23.257,99	17.526,94
<b>TOTALE INCARICO SPECIFICO</b>	3.469,65	2.614,66
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	26.727,90	20.141,60

**Avanzo ata euro 3,44**

**SEZIONE III**

**Destinazione ancora da regolare**

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.*

**SEZIONE IV**

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

	<b>Risorse anno scolastico 2020/2021</b>	
	<b>Lordo stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	73.871,01	55.567,69

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	20.597,17	15.521,60
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	DSGA 6.130,74 ORE ECC. 5.804,37	DSGA 4.620,00 ORE ECC. 4.374,06
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	94.468,18	71.189,29
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (NON CONTRATTABILE)	11.935,11	8.994,06
<b>TOTALE</b>	<b>106.403,29</b>	<b>80.183,35</b>

**DIFFERENZA (avanzo) € 5,12 lordo stato**

#### 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

A fronte di una disponibilità FIS di € 39.145,20 dal quale si tolgoano il fondo dsga e per i collaboratori del dirigente pari ad € 9.120,00, la restante somma pari ad € 30.025,20 viene suddivisa: l'80% riservata ai docenti pari ad € 24.020,16 + avanzo anno precedente € 1033,00 per un totale di 25.053,16; al personale ata viene riservata la somma di € 6.005,04 (pari al 20% del totale) + avanzo anno precedente pari ad € 3.890,02 per un totale complessivo di € 9.895,06. Il fondo assegnato ai sensi dell'ex art. 1 comma 126 legge 107/2015 pari ad € 15.041,40 + avanzo anno precedente pari ad € 35,18 per un totale di € 15.076,58 viene suddiviso : l'80% al personale docente per € 12.061,26 il 20% al personale ata pari ad € 3.015,32.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2019/2020		Assegnazioni per l'a.s. 2020/2021	Totale disponibilità 2020/2021		Impegni per l'a.s. 2020/2021 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente		Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente		
	FIS	6.532,85	4.923,02	44.793,15	33.755,20	51.326,00	38.678,32	51.320,88	38.674,36

**REIC83100N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001217 - 15/02/2021 - B18p - Contabilità generale - U**

<b>Funzioni Strumentali</b>	0	0	5.909,12	4.452,99	5.909,12	4.452,99	5.909,08	4.152,96	0,039-0,03
<b>Ore eccedenti</b>	2.197,83	1.656,24	3.606,55	2.717,82	5.804,38	4.374,06	5.804,38	4.374,06	0
<b>Valorizzazione personale docente + ata</b>	46,68	35,18	19.959,94	15.041,40	20.006,62	15.076,58	20.006,62	15.076,58	0
<b>Area a rischio</b>	5.341,75	4.025,43	5.182,82	3.905,67	10.524,57	7.931,10	10.524,57	7.931,10	0
<b>Ore Pratica Sportiva</b>	504,56	380,23	1.710,99	1.289,37	2.215,55	1.669,60	2.215,55	1.669,60	0
<b>Indennità di direzione DSGA e suo sostituto</b>	0	0	7.152,53	5.390,00	7.152,53	5.390,00	7.152,53	5.390,00	0
<b>Incarichi specifici ATA</b>	136,88	103,15	3.332,77	2.511,51	3.469,65	2.614,66	3.469,65	2.614,66	0
<b>Legge 440/97</b>		0							
<b>Corsi di recupero</b>		0							
<b>ASL</b>		0							
<b>Progetti nazionali e comunitari</b>		0							
<b>Altro )</b>									
	14.760,55	11.123,25	91.647,87	69.063,96	106.408,42	80.187,21	106.403,26	80.183,32	5,16-3,89

I fondi per la valorizzazione del merito nel corrente anno , vengono utilizzati insieme al fondo d'Istituto

**MODULO III**

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

<b>Fondo certificato anno scolastico 2019/2020</b>	<b>Fondo impegnato anno scolastico 2019/2020</b>	<b>Differenza</b>
90.319,52 Lordo Stato 68.063,04 Lordo Dipendente	77.756,80 Lordo Stato 58.596,04 Lordo Dipendente	12.562,72 Lordo Stato 9.467,01 Lordo Dipendente
<b>Fondo certificato anno scolastico 2020/2021</b>	<b>Fondo impegnato anno scolastico 2020/2021</b>	<b>Differenza</b>
100.604,07 Lordo Stato 75.812,73 Lordo Dipendente	100.598,91 Lordo Stato 75.808,84 Lordo Dipendente	5,16 Lordo Stato 3,89 Lordo Dipendente

**MODULO IV****COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ 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 programmativa di gestione.

**PROGRAMMA ANNUALE**

- 1) PARTITARI
- 2) CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile lordo stato	Importo max da impegnare lordo stato	Differenza
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	6.130,74	6.130,74	0
Compensi per ore eccedenti *	5.804,38	5.804,38	0
Fondo d' istituto docenti + bonus	55.222,33	55.221,77	0,56
Fondo d' istituto ata + bonus	17.132,02	17.127,51	4,56
incarichi specifici funzioni strumentali	3.469,65 5.909,14	3.469,65 5.909,08	0 0,03

attività sportiva flusso migratorio	2.215,56 10.524,57	2.215,56 10.524,57	0 0
<b>Totale</b>	<b>106.408,42</b>	<b>106.403,26</b>	<b>5,16</b>

**SEZIONE III**

**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie realizzate nell'anno scolastico 2019/2020.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2018/2019		Assegnazio ni 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 2019/20		
	Lordo Stato	Lordo dipendente		Lordo Stato	Lordo dipend ente	Lordo Stato	Lordo dipendente			
						Lordo Stato	Lordo dipendente			
FIS	3.965,27	2.988,15	46.617,25	35.12 9,81	50.582,53	38.117,96	44.049,67	33.194,93	6.532,84 Lordo Stato 4.923,02 Lordo dipendente	
Funzioni Strumentali	0	0	5.994,48	4,51 7,32	5.994,48	4.517,32	5.994,48	4.517,32	0	
Ore eccedenti		0	3.730,22	2.811 ,02	3.730,22	2.811,02	1.532,39	1.154,78	2.197,83 Lordo Stato 1.656,24 Lordo Dipendente	
Valorizzazione personale docente	49,98	37,67	20.891,70	15,74 3,56	20.941,69	15.781,23	20.895,00	15.746,05	46,68 Lordo Stato 35,18 Lordo Dipendente	
Area a rischio	562,46	423,86	5.854,48	4.411 ,82	6.416,94	4.835,68	1.075,20	810,25	5.341,74 Lordo Stato 4.025,43 Lordo Dipendente	
Ore Pratica										

**REIC83100N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001217 - 15/02/2021 - B18p - Contabilità generale - U**

<b>Sportiva</b>	9,67	7,29	1.721,45	1.297, 25	1.730,87	1.304,35	1.226,30	924,32	504,56 Lordo Stato 380,23 Lordo dipendente
<b>Indennità di direzione DSGA e suo sostituto</b>	0	0	5.891,88	4.440,0 0	5.891,88	4.440,00	5.891,88	4.440,00	0
<b>Incarichi specifici ATA</b>	53,87	40,60	3.220,00	2.4 26, 53	3.273,88	2.467,13	3.137,00	2.363,98	136,88 Lordo Stato 103,15 Lordo Dipendente
<b>Legge 440/97</b>									
<b>Corsi di recupero</b>									
<b>ASL</b>									
<b>Progetti nazionali e comunitari</b>									
<b>Altro</b>									
	4.641,25	3.497,57	93.921,46	70.77 7,31	98.562,71	74.274,88	83.801,92	63.151,63	14.760,53 11.123,25

**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 curriculare, 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 2020/2021

**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 09.02.2021

Luogo e data, Novellara 09.02.2021

***Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
Scanzano Francesco***