



| | |
|---|---|
|  ISTITUTO COMPRESIVO «FELICE FATATI» <small>"Che un Fatati sia plurale può anche darsi anzi si dà. Ma Felice è singolare: Singolare rimarrà."</small> |  ISTITUTO COMPRESIVO FELICE FATATI - TERNI - |
|---|---|

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021 sottoscritto il 09/12/2020 - con le modifiche di cui all'addendum del 28/01/2021 -

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto, ai sensi dell'art. 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, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2020/2021 sottoscritta il 09/12/2020.

L'art.40 bis del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art.55 del D.L.vo n. 150 del 27/10/2009 prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n. 25 del 19/07/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'Istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **"sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica"**.

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 - La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'a.s.2020/2021) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

| Fondo istituzione scolastica 2020/2021 | | | | | | |
|---|------------------|-----------|------------------|-------------|-----------|------------------|
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| punti di erogazione del servizio | 7 | 1.919,68 | 13.437,78 | 7 | 2.547,42 | 17.831,94 |
| totale docenti e ata in organico di diritto | 100 | 243,93 | 24.392,61 | 100 | 323,69 | 32.369,00 |
| totale docenti in organico di diritto | 0 | 900,44 | - | 0 | 1.194,88 | - |
| totale f.i.s. | | | 37.830,39 | | | 50.200,94 |
| Funzioni strumentali 2020/2021 | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| quota fissa | 1 | 1.071,61 | 1.071,61 | 1 | 1.422,02 | 1.422,02 |
| complessità | 1 | 464,18 | 464,18 | 1 | 615,97 | 615,97 |
| quota docenti | 80 | 27,52 | 2.201,66 | 80 | 36,52 | 2.921,60 |
| totale funzioni strumentali | | | 3.737,45 | | | 4.959,59 |
| Incarichi specifici Ata 2020/2021 | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| quota unica di calcolo | 19 | 114,16 | 2.169,04 | 19 | 151,49 | 2.878,31 |
| totale incarichi specifici ata | | | 2.169,04 | | | 2.878,31 |
| Attività complementari di educazione fisica 2020/2021 | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| quota classi | 10 | 64,47 | 644,69 | 10 | 85,55 | 855,50 |
| totale att.compl.ed.fisica | | | 644,69 | | | 855,50 |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti 2020/2021 | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| quota docenti infanzia e primaria | 60 | 20,41 | 1.224,87 | 60 | 27,09 | 1.625,40 |
| quota docenti ss1* | 20 | 36,24 | 724,79 | 20 | 48,09 | 961,80 |
| totale ore sostituzioni | | | 1.949,66 | | | 2.587,20 |
| Aree a rischio 2020/2021 | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| | | | 863,29 | | | 1.145,59 |
| totale aree a rischio | | | 863,29 | | | 1.145,59 |
| Fondo valorizzazione personale della scuola | | | | | | |
| | lordo dipendente | | | lordo stato | | |
| | numero | parametri | importo | numero | parametri | importo |
| | | | 10.718,85 | | | 14.223,91 |
| totale valorizzazione docente | | | 10.718,85 | | | 14.223,91 |
| tot.risorse fisse 2020/2021 come da nota Miur n. 23072 del 30/09/2 | | | 57.913,37 | | | 76.851,04 |

SEZIONE II - RISORSE VARIABILI

| Economie MOF 2019/2020 | | | | |
|--|------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | lordo dipendente | | lordo stato | |
| | | importo | | importo |
| fis-funzioni strumentali-incarichi specifici-a.rischio | | 438,67 | | 582,12 |
| ore sostituzioni | | 1.948,32 | | 2.585,42 |
| attività sportiva | | 132,38 | | 175,67 |
| valorizzazione personale docente | | 0,43 | | 0,57 |
| totale economie 2019/2020 come da pos | | 2.519,80 | | 3.343,78 |

le disposizioni ministeriali prevedono che "se vi sono economie provenienti dagli anni precedenti, le medesime andranno ad incrementare il budget per la contrattazione dell'a.s. successivo, senza il vincolo originario di destinazione, tenuto conto delle specifiche esigenze dell'istituzione scolastica.

| Finanziamenti europei PON | | | | |
|---------------------------|------------------|----------|-------------|----------|
| | lordo dipendente | | lordo stato | |
| | | importo | | importo |
| personale docente | | - | | - |
| personale ata | | - | | - |
| dsga | | - | | - |
| totale PON | | - | | - |

SEZIONE III - DECURTAZIONI DAL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

| Riepilogo delle risorse sottoposte a certificazione | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------|------------------|
| | lordo dipendente | | lordo stato | |
| | | importo | | importo |
| compensi fissi sezione I | | 57.913,37 | | 76.851,04 |
| compensi variabili sezione II | | 2.519,80 | | 3.343,78 |
| totale | | 60.433,17 | | 80.194,82 |

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 modulo 1, 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, pratica sportiva e 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 (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

| Riepilogo delle risorse | | | | |
|--|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| | lordo dipendente | | lordo stato | |
| | | importo | | importo |
| fondo di riserva fis | | - | | - |
| quota fis non utilizzata | | - | | - |
| quota funzioni strumentali non utilizzata | | - | | - |
| quota compiti ata non utilizzata | | - | | - |
| quota indennità di direzione DSGA e sost.dsga | | 4.806,24 | | 6.377,88 |
| quota ore sostituzioni docenti assenti e relative economie | | 3.897,98 | | 5.172,62 |
| valorizz.pers. Docente e relative economie | | - | | - |
| totale | | 8.704,22 | | 11.550,50 |

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'Istituto.

| Personale docente | | | | |
|---|------------------|-----------|-------------|-----------|
| | lordo dipendente | | lordo stato | |
| | | importo | | importo |
| 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) | | 350,00 | | 464,45 |
| ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 comma 2 lettera d CCNL 29/11/2007) | | 1.400,00 | | 1.857,80 |
| attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88 comma 2 lettera d CCNL 29/11/2007) | | 17.300,00 | | 22.957,10 |
| compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88 comma 2 lettera f CCNL 29/11/2007) | | 4.300,00 | | 5.706,10 |
| 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) | | - | | - |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 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) | - | - |
| particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.88 comma 2 lettera l CCNL 29/11/2007) | - | - |
| funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007) | 3.737,00 | 4.959,00 |
| compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007) | 777,07 | 1.031,17 |
| compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007) | 840,00 | 1.114,68 |
| compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6 comma 2 lettera l CCNL 29/11/2007) | - | - |
| valorizzazione personale scolastico – quota docenti | 7.500,00 | 9.952,50 |
| totale | 36.204,07 | 48.042,80 |

| Personale ata | lordo dipendente | lordo stato |
|--|------------------|------------------|
| prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88 comma 2 lettera e CCNL 29/11/2007) | 9.904,00 | 13.142,61 |
| compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88 comma 2 lettera k 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) | - | - |
| incarichi specifici (art.47 CCNL 29/11/2007 comma 1 lettera b come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008) | 2.164,00 | 2.871,63 |
| 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) | - | - |
| valorizzazione personale scolastico – quota ata | 3.215,00 | 4.266,31 |
| totale | 15.283,00 | 20.280,54 |

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

| Riepilogo delle risorse | lordo dipendente | | lordo stato | |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| | | importo | | importo |
| totale sezione I | | 8.704,22 | | 11.550,50 |
| totale sezione II | | 51.487,07 | | 68.323,34 |
| totale sezione III | | - | | - |
| totale | | 60.191,29 | | 79.873,84 |

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 finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- 1) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 60.157,03 lordo dipendente come da comunicazione MIUR n. 21795 del 30/09/2019 e assegnate entro il predetto limite;
- 2) 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 e adottato con delibera del Consiglio d'Istituto il 06/11/2019
- 3) le norme di cui al CCNL 29/11/2007 del D.L.vo 165/2001 e D.L.vo 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.1 | 79.828,38 | 76.851,04 | 2.977,34 |
| compensi variabili sezione II mod.1 | 2.572,02 | 3.343,78 | -771,76 |
| decurtazione del fondo sezione III mod.1 | non previsto | non previsto | - |
| certificazione vecchio sistema | non previsto | non previsto | - |
| totali | 82.400,40 | 80.194,82 | 2.205,58 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| tipologia compensi | lordo stato 2019/2020 | lordo stato 2020/2021 | differenza |
| destinazioni sezione I mod.2 | 24.630,15 | 11.550,50 | 13.079,65 |
| destinazioni sezione II mod.2 | 57.679,39 | 68.323,34 | -10.643,95 |
| decurtazione del fondo sezione III mod.2 | non previsto | non previsto | - |
| certificazione vecchio sistema | non previsto | non previsto | - |
| totali | 82.309,54 | 79.873,84 | 2.435,70 |

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 della 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:

- 1) allocazione delle risorse in bilancio gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.L. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2020;
- 2) gestione tramite il sistema NoIPA di cui all'art.2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. del MEF del 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati: (nota miur n. 9476 del 05/05/2017):

| tipologia scuola | capitolo bilancio | piano gestionale | tipologia compensi |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|---|
| primo ciclo istruzione primaria | 2554 | 05 | compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti. |
| | | 06 | ore eccedenti |
| | | 12 | ore eccedenti pratica sportiva |
| | | 13 | fondo valorizzazione merito docenti |
| primo ciclo istruzione s.s.1° | 2555 | 05 | compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti e progetti aree a rischio. |
| | | 06 | ore eccedenti |
| | | 12 | ore eccedenti pratica sportiva |
| | | 13 | fondo valorizzazione merito docenti |
| primo ciclo istruzione prescolastica | 2556 | 05 | compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti e progetti aree a rischio. |
| | | 06 | ore eccedenti |
| | | 12 | ore eccedenti pratica sportiva |
| | | 13 | fondo valorizzazione merito docenti |

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente è stato rispettato
non previsto

| CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| tipologia compensi | certificazione lordo stato 2019/2020 | costi sostenuti lordo stato 2019/2020 | differenza |
| compensi fissi sezione I mod.1 | 79.828,38 | 77.126,39 | 2.701,99 |
| compensi variabili sezione II mod.1 | 2.572,02 | 1.930,23 | 641,79 |
| decurtazione del fondo sezione III mod.1 | non previsto | non previsto | |
| certificazione vecchio sistema | non previsto | non previsto | |
| totali | 82.400,40 | 79.056,62 | 3.343,78 |

check 3.343,78

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 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 dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Terni, li 28.01.2021

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Loredana Marzantorno