



ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA – TALMASSONS

Scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado dei Comuni di Lestizza e Talmassons

Via delle Scuole, n. 5 – 33050 LESTIZZA (UD) – Tel. 0432 762687 – Fax 0432 760993

e-mail UDIC83800E@istruzione.it PEC: UDIC83800E@pec.istruzione.it

Codice dell'Istituto UDIC83800E - Codice fiscale 80006840302

**Ai Revisori dei Conti
Loro sedi**

Relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'a.s. 2020/21
(art. 40bis, comma 5, D.Lgs 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009, circ. MEF n. 25 del 19/07/2012)

il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO l'art. 40 del D.Lgs n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tener conto dei limiti stabiliti nei contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

VISTO la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29/11/2007;

VISTO l'Accordo siglato dal MIUR e dalle organizzazioni sindacali in data 31 agosto 2020 per il calcolo della prima assegnazione MOF per l'a.s. 2020/2021;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto n° 82 del 21/10/2020 relativa all'adozione del POF;

VISTA la comunicazione MIUR prot.n. 23072 del 30/09/2020 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa istituzione scolastica per l'a.s. 2020/2021;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente scolastico con provvedimento n° 8038/A15 del 10/12/2020;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 28/04/2021 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale, prot.n. 3685/A26d del 29/04/2021;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4, comma 2 del

CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009 maggiorato dalle economie FIS dell'a.s. precedente e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (Regione, Comune, ecc.) per la parte destinata ai compensi del personale.

REDIGE

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

MODULO I

Il modulo si compone di cinque sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, ripartiti in risorse fisse previste da norme contrattuali consolidate e risorse variabili, non aventi caratteristiche di certezza per gli anni successivi.

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONI I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/21: sono determinate come segue:

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Fondo dell'istituzione scolastica (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	34.424,33	25.941,47
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.937,04	2.966,87
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lett. b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.120,86	1.598,24
Attività complementari educazione fisica (ART. 87 CCNL 29/11/2007)	1.026,59	773,62
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti		
Attività Aree a rischio e forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ART. 9 ccnl 29/11/2007)	700,82	528,12
Valorizzazione del merito del personale scolastico (art. 22 comma 4 lett.c) CCNL 19/04/2018	9.364,71	7.057,05
TOTALE SEZIONE I	51.574,35	38.865,37

SEZIONI II

Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
ECONOMIE MOF A.S. 2019/2020		
Fondo dell'istituzione scolastica (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	2.717,46	2.047,82
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lett. b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	0,00
Attività complementari educazione fisica (ART. 87 CCNL	525,35	395,89

29/11/2007)		
Attività Aree a rischio e forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ART. 9 ccnl 29/11/2007)	759,65	572,46
Valorizzazione del merito del personale scolastico (art. 22 comma 4 lett.c) CCNL 19/04/2018	0,74	0,56
TOTALE SEZIONE II	4.003,20	3.016,73
Totale complessivo sezione I e II	55.577,55	41.882,10

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tipologia delle risorse	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	51.574,35	38.865,37
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	4.003,20	3.016,73
c. TOTALE FONDO DA SOTTOPORRE A CERTIFICAZIONE	55.577,55	41.882,10
TOTALE PER ISTITUTO CONTRATTUALE		
FIS a.s. 2020/2021	37.141,79	27.989,29
FUNZIONI STRUMENTALI	3.937,04	2.966,87
INCARICHI SPECIFICI	2.120,86	1.598,24
AREE A RISCHIO	1.460,47	1.100,58
ATTIVITA' SPORTIVA	1.551,94	1.169,51
FONDO VALORIZZ. MERITO PERSONALE SCOLASTICO	9.365,45	7.057,61
	55.577,55	41.882,10

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 alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione in quanto già stabilite e regolamentate alla fonte da norme specifiche.

Tipologia del compenso	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Compenso per il sostituto del D.S.G.A.: quota variabile dell'indennità di direzione del D.S.G.A.	3.662,52	2.760,00
Accantonamento Ind. di direzione A.A. sostituzione DSGA	413,23	311,40
Ore eccedenti art. 30 CCNL 29/11/20007	1.870,67	1.409,70
TOTALE	5.946,42	4.481,10

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 P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente

Descrizione	Risorse a.s. 2020/2021 Importo lordo Stato	Risorse a.s. 2020/2021 Importo 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
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai 2 collaboratore del dirigente scolastico	5.308,00	4.000,00
Funzioni strumentali al P.O.F.	3.937,04	2.966,87
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.O.F.	26.924,83	20.290,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.551,94	1.169,51
Compensi per attività progetti aree a rischio	1.460,47	1.100,58
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE	39.182,28	29.526,96

Nel budget relativo ai compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.O.F., è stata aggiunta la quota dal 78% (**€ 5.504,94 Lordo dipendente**) del finanziamento per la valorizzazione del personale scolastico.

Personale A.T.A.

Descrizione	Risorse a.s. 2020/2021 Importo lordo Stato	Risorse a.s. 2020/2021 Importo lordo dipendente
Indennità di direzione DSGA	3.662,52	2.760,00

Indennità al sostituto DSGA	413,23	311,40
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A.	0,00	0,00
Incarichi specifici A.T.A.	2.120,86	1.598,24
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.O.F.	10.193,24	7.681,42
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale A.T.A.	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
TOTALE	16.389,86	12.351,06

Nel budget relativo ai compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.O.F, è stata aggiunta la quota dal 22% (€ 1.552,67 Lordo dipendente) del finanziamento per la valorizzazione del personale scolastico.

SEZIONE III

DESTINAZIONE ANCORA DA REGOLARE: **NEGATIVO.**

SEZIONE IV

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

Descrizione	Risorse a.s. 2020/2021 Importo lordo Stato	Risorse a.s. 2020/2021 Importo lordo dipendente
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	39.182,28	29.526,96
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale A.T.A. compresa ind. di direzione	16.389,86	12.351,06
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	0,00	0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	0,00	0,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
TOTALE	55.572,14	41.878,02

SEZIONE V

DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: **NEGATIVO.**

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

Con nota prot.n. 23072 del 30/09/2020 il M.I. ha per il corrente anno scolastico assegnato la risorsa complessiva per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF).

Si elencano i criteri di ripartizione degli istituti contrattuali soggetti a contrattazione:

1 Ripartizione Fondo di Istituto.

Con la predetta nota del 30/09/2020 il M.I. ha assegnato per il corrente anno scolastico la risorsa complessiva di € 38.865,37 lordo dipendente, a cui vanno sottratti i compensi spettanti per l'indennità di direzione del Direttore dei Servizi Generali e amministrativi € 2.760,00 e sostituto D.S.G.A per € 311,40 lordo dipendente e vanno aggiunte le economie FIS anni precedenti pari a € 3.016,73 lordo dipendente,

pertanto la somma disponibile da contrattare è pari a € 41.882,10 lordo dipendente (€ 55.577,55 Lordo Stato).

Le risorse del Fondo dell'Istituzione scolastica, pari a € 55.572,14 Lordo Stato, sono suddivise tra le componenti professionali presenti nell'Istituzione scolastica sulla base delle esigenze organizzative e didattiche che derivano dalle attività curriculari ed extracurriculari previste dal PTOF, nonché dal Piano delle attività del personale docente e del personale ATA.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **55.577,75 Lordo Stato** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **55.572,14** (in percentuale: 99,99%)

Personale docente € 39.182,34 percentuale 70,51%

Personale A.T.A. € 16.389,86 percentuale 29,49 %

La distribuzione in percentuale proposta in sede di ripartizione del fondo statale per il personale A.T.A. è del 25% e del personale docente è del 75%.

2. Ripartizione fondo per la valorizzazione del personale scolastico.

Con la predetta nota del 30/09/2020 il M.I. ha assegnato per il corrente anno scolastico la risorsa di € 7.057,05 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico, a questa va aggiunta l'economia degli esercizi precedenti per € 0,56 lordo dipendente, per una disponibilità complessiva pari ad € 7.057,61 lordo dipendente.

Tali risorse, finalizzate alla valorizzazione del personale della scuola, ai sensi della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, comma 249, sono utilizzabili dalla contrattazione integrativa per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico, secondo quanto previsto dall'art. 88 CCNL 29 novembre 2007 e dal CCNI del 31/08/2020.

A tal fine sono stati assegnati per le attività del personale docente € (78%) e per le attività del personale A.T.A. € (22%).

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Le unità di personale interessato sono complessivamente 67 di cui 52 docenti e 15 di personale A.T.A.

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 al 01/09/2020 A		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	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	2.717,46	2.047,82	34.424,33	25.941,47	37.141,79	27.989,29	37.136,37	27.985,21	5,41	4,08
Funzioni strumentali	0,00	0,00	3.937,04	2.966,87	3.937,04	2.066,67	3.937,04	2.966,87	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00	2.120,86	1.598,24	2.120,86	1.598,24	2.120,86	1.598,24	0,00	0,00
Ore eccedenti										
Aree a rischio	759,65	572,46	700,81	528,12	1.460,47	1.100,58	1.460,47	1.100,58	0,00	0,00
Valorizzazione del personale	0,74	0,56	9.364,71	7.057,05	9.365,45	7.057,61	9.365,45	7.057,61	0,00	0,00
Ore pratica sportiva	525,35	395,89	1.026,59	773,62	1.551,94	1.169,51	1.551,94	1.169,51	0,00	0,00

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2019/2020		ANNO SCOLASTICO 2020/2021	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
55.376,63	52.359,90	55.577,55	55.572,14

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 che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

- 1) PARTITARI
- 2) CEDOLINO UNICO

Gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'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 22/12/2000 e dalla circolare MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali come di seguito strutturati:

DETTAGLIO ECONOMIE DEGLI ANNI PRECEDENTI

Piano gestionale	Istituti contrattuali	Importo disponibile per contrattazione a.s. 2020/2021 Lordo dipendente
2554/05	FIS	653,07
2554/05	Aree a rischio	572,46
2555/05	FIS	1.128,25
2555/12	Attività Complementari Ed. fisica	395,89
2555/13	Valorizz. Merito Personale Scuola	0,56
2556/5	FIS	266,50
TOTALI		3.016,73

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2019/2020		Risorse spese	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
Compenso quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	5.034,11	3.793,60	5.034,11	3.793,60
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	419,20	315,90	419,20	315,90
Compensi per ore eccedenti	1.977,60	1.490,28	1.977,60	1.490,28
TOTALE	7.430,91	5.599,78	7.430,91	5.599,78

Per quanto attiene le spese relative al personale si fa presente che tutti i compensi forfettari sono stati liquidati mentre quelli per cui era prevista una prestazione oraria, sono stati retribuiti a monitoraggio finale solo per le attività effettivamente prestate.

A consuntivo si è verificata un'economia complessiva pari ad € 3.016,73 (lordo dipendente) che è stata riutilizzata nell'a.s. 2020/21.

Nell'a.s. 2020/21 risultano economie da finanziamenti M.O.F. STATALI:

per il **personale docente**: F.I.S. € 636,59 (Lordo dipendente)

per il **personale A.T.A.**: F.I.S. € 1.411,23 (Lordo dipendente)

oltre alle economie relative agli altri istituti come esposti in tabella.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

causale	Economie realizzate a.s. 2019/2020		Assegnazioni per l'a.s. 2020/2021		Totale disponibilità al 01/09/2020 A		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	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	2.717,46	2.047,82	34.424,33	25.941,47	37.141,79	27.989,29	37.136,37	27.985,21	5,41	4,08
Funzioni strumentali	0,00	0,00	3.937,04	2.966,87	3.937,04	2.066,67	3.937,04	2.966,87	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00	2.120,86	1.598,24	2.120,86	1.598,24	2.120,86	1.598,24	0,00	0,00
Ore eccedenti										
Aree a rischio	759,65	572,46	700,81	528,12	1.460,47	1.100,58	1.460,47	1.100,58	0,00	0,00
Valorizzazione del personale	0,74	0,56	9.364,71	7.057,05	9.365,45	7.057,61	9.365,45	7.057,61	0,00	0,00
Ore pratica sportiva	525,35	395,89	1.026,59	773,62	1.551,94	1.169,51	1.551,94	1.169,51	0,00	0,00

CONCLUSIONI

Esaminata l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto del 28 aprile 2021, prot.n. 3743/A26c del 29/04/2021;

- ✓ Accertato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed A.T.A. sono conformi alle leggi e agli istituti contrattuali vigenti;
- ✓ Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal P.O.F.;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di Istituto rientrano nelle 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 e dal Collegio docenti per dare supporto a tutte le attività previste nel P.O.F. per l'a.s. 2020/21;

ATTESTA

Che, fatto salvo un reale accreditamento dei POS da parte del MEF a.s. 2020/2021, la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra il rispetto di tutte le norme vigenti e la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto del 28/04/2021, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei conti.

Lestizza, 04/05/2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
dott.ssa Carmen Vesca

(documento firmato digitalmente ai sensi del C.D.
Codice dell'Amministrazione digitale e normativa connessa)