



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PADRE MARIO POZZA DI LUSIANA CONCO

Via Sette Comuni n. 18
36046 Lusiana Conco (VI)
C.F.84006310241 - Cod.Mec. VIIIC84400R
Tel. 0424/406007
sito web www.iclusiana.edu.it

Prot. 1930 c07

Lusiana Conco, 04 maggio 2021

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO RELATIVO ALLE MODALITÀ ED AI CRITERI DI RIPARTIZIONE DEL FONDO D'ISTITUTO A.S. 2020/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Visto l'articolo 40 del decreto legislativo n. 165/2001 in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali e degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

Visto in particolare il comma 3 sexies dell'articolo 40 del decreto legislativo 165/2001 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Visto l'art. 48, comma 6, del D.Lgs. n. 165/2001, in base al quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio è effettuato dai revisori dei conti;

Vista la nota del MEF prot. n. 75477 del 14 luglio 2008, che ribadisce la competenza del Direttore SGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;

Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012, prot. 64981, emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e concernente lo schema standard della relazione tecnico finanziaria;

Visto l'articolo 6 comma 6 del CCNL 29 novembre 2007;

Vista la sequenza contrattuale per il personale A.T.A. del 25 luglio 2008, prevista dall'art. 62 del CCNL comparto scuola del 29 novembre 2007;

Visto l'art. 4 del CCNL comparto scuola per il secondo biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009 e visto il ccnl comparto scuola sottoscritto il 19 aprile 2018;

Visto l'organico di diritto del personale docente e A.T.A. per l'a.s. 2020/2021;

Visto il contratto integrativo d'istituto siglato in data 30 aprile 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;

Vista l'intesa sottoscritta da Aran e OO.SS. firmatarie di contratto in data 26 novembre 2013 relativa al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'articolo 8 comma 14 del decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge 122/2010 e dall'articolo 4 comma 83 della legge 183/2011, nonché l'intesa siglata dall'Aran e le OO.SS. firmatarie di contratto;

Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed A.T.A., dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica ai sensi dell'articolo 88 del CCNL 29 novembre 2007;

Visto il piano annuale delle attività del personale docente;

Visto il piano delle attività del personale A.T.A.;

Vista la comunicazione MIUR a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il Mof spettanti a questa istituzione scolastica per l'anno scolastico 2020/2021, in specie la nota prot. 23072 del

30 settembre 2020 (avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci e comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento);

Considerato che la spesa prevista nel contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo d'istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'articolo 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8 aprile 2008 e dall'articolo 4 comma 2 del CCNL, comparto scuola, sottoscritto il 23 gennaio 2009, maggiorato dell'avanzo del fondo e delle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo ue, privati, etc) per la parte destinata ai compensi per il personale

DICHIARA CHE

Modulo 1 – costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo siglato il 30 aprile 2021 ammontano complessivamente ad € 47.173,83 (lordo dipendente) comprensive del fondo di valorizzazione docente e di ore sostituzione colleghi, che diventano € 43.985,35 dedotte le ore di sostituzione dei colleghi (€ 62.599,67 lordo stato, che diventano € 58.368,56 dedotte ore sostituzione colleghi) come appresso illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)
Fondo dell'istituzione scolastica	24.690,11	32.763,78
Funzioni strumentali al Pof (art. 33 CCNL 29/11/2007)	2.691,66	3.571,83
Incarichi specifici al personale A.T.A.	1.369,92	1.817,88
Attività complementari di educazione fisica	580,22	769,95
Assegnazioni relative ai progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	120,79	160,29
Ore di sostituzione colleghi	1.189,73	1.578,77
Valorizzazione personale	5.886,13	7.810,89
Totale	36.528,56 (euro 35.338,83 dedotte ore sostituzione colleghi e € 29.452,70 dedotto valorizzazione personale)	48.473,40 (euro 46.894,63 dedotte ore sostituzione colleghi e € 39.083,74 dedotto valorizzazione personale)

Sezione II – risorse variabili

- Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)
- Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica
- Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)
- Finanziamento compensi personale progetto finanziato da ente locale
- Economie pregresse

	Risorse anno scolastico 2020/2021 e precedenti (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 e precedenti (lordo stato)
Residui Mof a.s. 2019/2020	3.885,37	5.155,89
Residui funzioni strumentali a.s. 2019/2020	508,98	675,42
Residui incarichi specifici a.s. 2019/2020	10,18	13,51
Residui ore eccedenti scuola primaria e infanzia	1.011,69	1.342,51

a.s. 2019/2020		
Residui ore eccedenti scuola secondaria a.s. 2019/2020	987,06	1.309,83
Residui attività complementari educazione fisica a.s. 2019/2020	1.145,19	1.519,67
Residui risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica anni precedenti	3.096,80	4.109,45
Residuo fondo valorizzazione personale as 2019-2020	€ 0,00	€ 0,00
Totale	10.645,27 (€ 8.646,52 dedotte ore sostituzione colleghi ed € 8.646,52 dedotto il fondo valorizzazione personale)	14.126,27 (€ 11.473,94 dedotte ore sostituzione colleghi ed € 11.473,94 dedotto il fondo valorizzazione personale)

Sezione III – eventuali decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione lordo dipendente (lordo stato)

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 36.528,56 (€ 48.473,40)
Che diventano dedotte le ore sostituzione colleghi € 35.338,83 (€ 46.894,63) e dedotta la valorizzazione del personale diventano € 29.452,70 (€ 39.083,74)
- Totale risorse variabili € 10.645,27 (€ 14.126,27)
Che diventano dedotte le ore di sostituzione colleghi € 8.646,52 (€ 11.473,94) e dedotta la valorizzazione del personale diventano € 8.646,52 (€ 11.473,94)
- Totale fondo sottoposto a certificazione € 47.173,83 (€ 62.599,67)
Che diventano dedotte le ore di sostituzione colleghi € 43.985,35 (€ 58.368,56) e dedotto il fondo valorizzazione docenti diventano € 38.099,22 (€ 50.557,66)

Sezione V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

Modulo 2 – 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

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)
Compenso quota variabile indennità direzione dsga	2.370,00	3.144,99
Compenso per il sostituto dsga: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione e sostituzione dsga in reggenza	0,00	0,00
Ore di sostituzione colleghi 2020-2021	1.189,73	1.578,77
Residui ore sostituzione colleghi anni precedenti	1.998,75	2.652,34
Totale	5.558,48 (4.368,75 dedotti residui ore sostituzione anni precedenti)	7.376,10 (5.797,33 dedotti residui ore sostituzione anni precedenti)

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF

Personale docente	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni ed alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'effettuazione dei corsi di insegnamento aggiuntivo per recupero alunni con difficoltà	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2.800,00	3.715,60
Funzioni strumentali al POF	3.185,00	4.226,50
Indennità di turno, festivo e notturno festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	17.482,50	23.199,28
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.725,41	2.289,62
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (euro 337,84 usati per ore aggiuntive di insegnamento per alunni con difficoltà derivanti da processo immigratorio)	3.217,59	4.269,74
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Compensi per valorizzazione del personale	5.886,13	7.810,89
Totale complessivo	34.296,63 (28.410,50 dedotti compensi per valorizzazione del personale)	45.511,63 (37.700,74 dedotti compensi per la valorizzazione del personale)

Personale A.T.A.	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A.	5.906,90	7.838,46
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del pof	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno – festivo del personale	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	1.380,10	1.831,39

Compensi per progetti relativi nelle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Totale complessivo	7.287,00	9.669,85

Sezione III – eventuali destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale

Sezione IV – sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto (dedotta indennità variabile dsga): Personale docente € 37.485,11 lordo dipendente (€ 49.384,45 lordo stato) pari ad € 34.296,63 lordo dipendente dedotte ore sostituzione colleghi (€ 28.410,50 dedotti compensi valorizzazione del personale) (€ 45.511,63 lordo stato, € 37.700,74 dedotto compenso valorizzazione personale);
 Personale A.T.A. € 7.287,00 lordo dipendente (€ 9.669,85 lordo stato)
 Totale complessivo € 44.711,11 lordo dipendente (€ 59.411,26 lordo stato) che diventano € 41.583,63 lordo dipendente dedotte le ore sostituzione colleghi (€ 55.181,48 lordo stato) e € 35.697,50 lordo dipendente dedotto compenso valorizzazione del personale (€ 47.370,58 lordo stato)

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

A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in € 35.729,22 lordo dipendente tolte le ore sostituzioni colleghi, il fondo valorizzazione del personale, l'indennità variabile dsga e l'indennità sostituto dsga (€ 47.412,67 lordo stato dedotta indennità variabile dsga, indennità sostituto dsga, valorizzazione del personale e ore eccedenti) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 35.697,50 lordo dipendente (€ 47.370,58 lordo stato); € 28.410,50 lordo dipendente (€ 37.700,73 lordo stato) per il personale docente (in percentuale 79,59 % dell'utilizzato), € 7.287,00 lordo dipendente (€ 9.669,85 lordo stato) per il personale A.T.A. (in percentuale 20,41% dell'utilizzato).

Le unità di personale interessato sono complessivamente 54 escluso dsga in quanto reggente (organico di diritto) di cui 42 docenti e 12 A.T.A. escluso dsga reggente.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Anno scolastico 2019/2020		Anno scolastico 2020/2021	
Fondo certificato lordo dipendente (lordo stato) dedotte ore eccedenti	Fondo impegnato e speso lordo dipendente (lordo stato) dedotte ore eccedenti	Fondo totale (dati del modulo I) lordo dipendente (lordo stato) dedotte ore eccedenti	Totale poste di destinazione (modulo II) lordo dipendente (lordo stato) dedotte ore ecc.
€ 39.566,20 (€ 52.504,35)	€ 32.669,68 (€ 43.352,67)	€ 41.615,35 (€ 55.223,57)	€ 41.583,63 (€ 55.181,48)

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 di gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed A.T.A. indicate nei progetti / attività inseriti nel Pof. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio d’Istituto ed oggetto del contratto integrativo siglato in data 30 aprile 2021 con le Rsu.

Programmazione annuale – Partitari progetti: Cedolino unico (sistema NoiPa del Mef)

Piano gestionale	Importo massimo disponibile lordo dipendente (lordo stato)	Importo massimo da impegnare lordo dipendente (lordo stato)	Differenza Lordo dipendente (lordo stato)
2554	€ 41.615,35 (€ 55.223,57)	€ 41.583,63 (€ 55.181,48)	€ 31,72 (€ 42,09)

Sezione II – esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell’anno precedente risulta rispettato

Rispetto all’utilizzo del fondo relativo all’anno precedente si è registrata un’economia contrattuale complessivamente pari ad € 10.645,27 lordo dipendente comprensiva dell’importo inerente le ore eccedenti (€ 14.126,27 lordo stato) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell’anno in corso.

Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell’amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed A.T.A. sono conformi agli istituti contrattuali;

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 pof;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, 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 Pof 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.

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 30 aprile 2021, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il Direttore S.G.A.
(dott.ssa Annamaria Conte)