



Prot.n. 1860/U

Milano, 19/02/2021

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA AL PROTOCOLLO DI INTESA IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO E PROPOSTA DI RIPARTIZIONE DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2020/21

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 debbono tenere conto dei limiti stabiliti dai 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 n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico- finanziaria;

VISTA la Circolare n. 7 del 15 luglio 2010;

VISTI i CCNL vigente (biennio economico 2016/2018);

VISTA l’Intesa con le OO.SS.;

VISTA la deliberazione del Consiglio d’Istituto relativa all’adozione del PTOF;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n.23072 del 30/09/2020 a mezzo della quale è stata comunicata l’assegnazione delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per il periodo settembre – agosto 2021 relativa all’anno scolastico 2020/2021;

PREMESSO che l’ipotesi di contratto integrativo per la ripartizione del fondo di istituto cui si riferisce la presente relazione tecnico – finanziaria, è stata sottoscritta tra le Rappresentanze sindacali e il Dirigente Scolastico in data;

PREMESSA

Il MEF con la circolare del MEF n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione illustrativa e tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d’istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli. Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione.

MODULO I

SEZIONE I –Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità e risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l’anno scolastico 2020/2021 sono le seguenti:

- a) le risorse contrattuali del CCNL vigente, quantificate per un importo complessivo lordo stato di €. 178.750,07 assegnate con decreto n°23072 del 30/09/2020 per l’anno scolastico 2020/21, determinato ai sensi dell’intesa, sono così ripartite:

Tipologia compenso	Lordo Dip.	Totale lordo Stato
Fondo Istituzione	90.644,36	120.285,07
Funzioni strumentali	5.746,46	7.625,55
Incarichi Specifici ATA	4.908,87	6.514,07
	101.299,69	134.424,69

- b) Fabbisogno FIS a.s.2019/2020 – Calcolo economie al 31 agosto 2020 non utilizzate che incrementeranno il Fondo per l'a.s. 2020/2021

Tipologia del compenso	Lordo dipendente in C.U.	TOTALE LORDO STATO
Economie FIS residui a.s.2019/20	18.781,55	24.923,12
Economie Forte processo Imm.	1.595,60	2.117,36
Economie Pratica Sportiva	7.341,95	9.742,77
Economie Valorizzazione del Personale	0,26	0,34
Totale compensi	27.719,36	36.783,59

SEZIONE II – Altre risorse aggiuntive – risorse variabili – da destinare al personale docente e ATA dell'istituto, sono:

Fonte del finanziamento	Importo compless. assegnato lordo Stato	Importo lordo dipendente da destinare alla contrattazione
Fondi per le Aree a forte processo immigratorio per l'a.s. 2020/2021 – per Docenti	8.395,09	6.326,37
Fondi per Pratica Sportiva a.s. 2020/21	5.731,84	4.319,40
Valorizzazione personale scolastico	30.198,45	22.756,93
Corsi di recupero da PA	6.635,00	5.000,00
Fondi per attività docenti da PA	90.614,20	68.285,00
TOTALE LORDO	141.574,58	106.687,40
Fondi da PCTO	27.106,05	35.969,73

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo di Istituto sottoposto a certificazione

Tipologia delle risorse	Economie MOF Lordo DIP	Economie MOF Lordo stato	Totale lordo Dipendente	Totale lordo Stato	Totale Lordo stato complessivo
Totale delle risorse fisse	27.719,36	36.783,59	101.299,69	134.424,69	171.208,28
Totale delle risorse variabili			106.687,40	141.574,58	141.574,58
Totale del Fondo sottoposto a certificazione	27.719,36	36.783,59	200.670,69	259.776,33	312.782,86

SEZIONE V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

MODULO II**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Il contratto integrativo d'istituto, che disciplina la distribuzione delle risorse accessorie al personale docente e ATA della scuola, è stato stipulato tenendo conto delle risorse economiche-CCNL Scuola biennio 2020-21 e delle risorse con fondi da PA;

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Risorseannoscolastico 2020/2021	LordoStato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA e sost	9.708,86	7.316,40
TOTALE	9.708,86	7.316,40
Ore eccedenti assegnazione 2020/21	7.357,76	5.544,66
Economie ore eccedenti	24.923,12	18.781,55
TOTALE	32.280,88	24.326,21

SEZIONE II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

DESCRIZIONE	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente	Percentuale assegnazione
Personale docente Fondo Istituto	103.151,86	77.733,12	70,%
Valorizzazione Personale Docente	21.138,91	15.929,85	
Personale docente Funzioni Strumentali	7.625,55	5.746,46	
Personale ATA Fondo Istituto	44.207,94	33.314,20	30,%
Valorizzazione Personale Ata	9.059,54	6.827,08	
Personale ATA Incarichi Specifici	6.514,07	4.908,87	
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA e sost.	9.708,86	7.316,40	
Pratica Sportiva	5.731,84	4.319,40	
Forte processo immigratorio	8.395,09	6.326,37	
Totale	215.533,66	162.421,75	
Pers. Docente per altre risorse non dal FIS	97.249,20	73.285,00	
Totale generale	312.782,86	235.706,75	
Fondi sa PCTO	35.969,73	27.106,05	

Parte del fondo di Istituto è stata destinata, così come indicato dalle disposizioni di legge e contrattuali, alla copertura del compenso per Indennità di Direzione al DSGA tale quota incide per il 8,74% sul solo fondo calcolato per l'a.s. 2020/2021 più le economie 2019/2020.

SEZIONE III – Destinazione ancora da regolare

Voce non presente

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme regolate da contratto	303.074,00	228.390,05
Somme non regolate da contratto ind . ammm.	9.708,86	7.316,40
Somme non regolate da contratto ore eccedenti	32.280,88	24.326,21
Fondi da PCTO	35.969,73	27.106,05

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **90.644,36** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione del 100% delle risorse, ripartite in percentuali definite in contrattazione tra personale docente e ATA. Gli incentivi sono erogati in base al CCNL rispettando i parametri e gli stanziamenti.

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 E PERSONALE ATA risorse anno scolastico 2020/21

	Risorse anno scolastico 2020/21 (al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	241.097,71
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.625,55
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)	6.514,07
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.731,84
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	8.395,09
Ulteriori finanziamenti Enti locali	
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	6.635,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE	275.999,29

Somme non utilizzate proveniente da esercizi precedenti	36.783,59
TOTALE COMPLESSIVO	312.782,86

Utilizzo Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
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)	21.138,91
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	6.635,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	90.611,71
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	12.540,15
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	90.614,20
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.625,55
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.731,84
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	8.395,09
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE COMPLESSIVO	243.292,45

Utilizzo Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	53.267,47
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile	9.708,86

dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	
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 25/7/2008)	6.514,07
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)	
TOTALE COMPLESSIVO	69.490,41

MODULO III

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

Lordo DIPENDENTE come da piano di riparto esistente nel SIRGS da cui è possibile verificare gli importi stanziati e spesi e le eventuali economie

ANNO SCOLASTICO 2019/2020		ANNO SCOLASTICO 2020/2021	
Fondo certificato Lordo dipendente	Fondo impegnato e speso Lordo dipendente	Fondo Certificato Lordo dipendente	Totale poste di destinazione Lordo dipendente
89.159,29	89.159,29	90.644,36	90.644,36

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITA' DICOPERTURA 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 programmatoria di gestione. Tutte le somme relative al fondo sono imputate in capitoli di spesa e piani gestionali come sotto evidenziato, quindi la verifica contabile è costantemente monitorata. Si riportano gli acconti e i saldi già comunicati e presenti nel piano di riparto presente nel sistema SIRGS.

AVANZI ANNO PRECEDENTE

Disponibilità CEDOLINO UNICO

Pianogestionale	capitolo	Descrizione compenso	Importo disponibile lordo dipendente	Importo totale impegnato in contrattazione lordo dipendente
05	2549	Fondo di Istituto e Forte processo immigratorio	1.595,60	1.595,60
06	2549 2555	Ore eccedenti	18.267,47	18.267,47
05	2555	Ore eccedenti	514,08	514,08
13	2549	Valorizzazione	0,26	0,26
12	2549	Pratica Sportiva	7.341,95	7.341,95
Totale				27.719,36

SEZIONEEI

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

Il limite di spesa dell'anno precedente è stato rispettato. Risultano economie così determinate:

Fondo Istituto e Forte processo immigratorio delle aree a rischio:

€ 1.595,60 lordo dipendente - € 2.117,36 lordo Stato

Le economie, così come si evince dalla sezione precedente, sono allocate, per € **1.595,60** LD sul Cedolino Unico

Ore Eccedenti:

€ 18.781,55 lordo dipendente - 24.923,12 lordo Stato

Le economie, così come si evince dalla sezione precedente, sono allocate, per € **18.781,55** LD sul Cedolino Unico.

Valorizzazione:

€ 0,26 lordo dipendente - € 0,34 lordo Stato

Le economie, così come si evince dalla sezione precedente, sono allocate, per € **0,26** LD sul Cedolino Unico

Pratica Sportiva:

€ 7.341,95 lordo dipendente - € 9.742,77 lordo Stato

Le economie, così come si evince dalla sezione precedente, sono allocate, per € **7.341,95** LD sul Cedolino Unico.

Disponibilità da **PROGRAMMA ANNUALE**

	LORDO DIP	LORDO STATO
Attività e progetti	73.285,00	97.249,20
PTCO	27.106,05	35.969,73

SEZIONE III

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

Tutta la disponibilità del Fondo d'Istituto è stata programmata, attenendosi alla normativa vigente e si è:

- 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 curricolare, nonché tutte le altre attività extra curriculari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto non sono superiori alle disponibilità sopra riportate, 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.

Milano, 19/02/2021

IL DIRETTORE S.G.A.
(Rosa Tufano)

