



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

AMBITO AV 01

ISTITUTO COMPrensivo STATALE "PRATOLA SERRA"

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di 1° Grado

Via Saudelle, 24 - **83039 PRATOLA SERRA (AV)**

Tel. 0825/1492205 - C.F.80008530646- Cod.Min. AVIC857002

E-MAIL avic857002@istruzione.it- PEC avic857002@pec.istruzione.it - SITO WEB www.icpratolaserra.edu.it

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2019/2020, di cui alla preintesa sottoscritta in data 20/11/2019.

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 tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.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;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTO il CCNL comparto Istruzione e Ricerca siglato in data 19/04/2018;

VISTA la circolare n. 7 del 13.05.2010 della Presidenza Consiglio Ministri Dipartimento –Funzione Pubblica - Uff. Relazioni Sindacali;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

TENUTO CONTO dell'Intesa tra MIUR e OO.SS. del 18/09/2019;

TENUTO CONTO della nota MIUR 21795 del 30 settembre 2019 con la quale sono stati resi noti gli importi del MOF per l'anno scolastico 2019/20;

VISTO il PTOF per l'anno scolastico 2019/2020;

VISTO il piano delle attività del personale docente per l'anno scolastico 2019/2020 approvato dal Collegio dei docenti;

VISTO il piano delle attività del personale Ata per l'anno scolastico 2019/2020;

VISTA la pre intesa contrattuale sui compensi accessori siglata tra il DS e la RSU per l'anno scolastico 2019/2020;

VISTA l'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Premesso che

il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, 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 e nel rispetto

della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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:

dichiara che

Modulo 1 – la costituzione del fondo (MOF) per la contrattazione integrativa

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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2019/2020) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (area a rischio, economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, ecc.).

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 20/11/2019 ammontano complessivamente a € **78.029,12 lordo Stato** (lordo dipendente € **58.801,15**) come appresso illustrato:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (importi in €)					Lordo Stato	Lordo dipendente
Fondo Istituto assegnato (art. 85 CCNL 29/11/2007 intesa del 18/09/2019)					57.340,98	43.210,99
	N°	Parametro	Lordo Stato	Lordo dip.		
Punti di erogazioni	9	2.541,87	22.876,83	17.239,51		
Totale docenti e Ata O.D.	105	328,23	34.464,15	25.971,48		
Finanziamento funzioni strumentali (art. 37 CCNL 29/11/2007 intesa del 18/09/2019)					5.115,85	3.855,20
Quota base	1	1.414,99	1.414,99	1.066,31		
quota aggiunt.per ogni complessità	1	625,62	625,62	471,45		
Totale docenti O.D.	84	36,61	3.075,24	2.317,44		
Finanziamento incarichi specifici art. 1 sequenza contrattuale 25/7/2008 intesa del 18/09/2019)					3.220,00	2.426,53
Totale personale ATA O.D.	20	161,00	3.220,00	2.426,53		
Attività Complementari Ed. Fisica					1.032,72	778,24
N° classi di istruzione secondaria	12	86,06	1.032,72	778,24		
Finanziamenti ore eccedenti art. 30 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019)					2.803,93	2.112,98
Quota docenti primaria e infanzia	59	27,02	1.594,18	1.201,34		
Quota docenti scuola secondaria	25	48,39	1.209,75	911,64		
TOTALE					69.513,48	52.383,94

Sezione II – Risorse variabili (importi in €)			Lordo Stato	Lordo dipendente
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)			0,00	0,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			259,44	195,51
Economie pregresse progetto area a rischio (cedolino unico)			218,11	164,36
Economie pregresse F. I. (cedolino unico)			4.158,66	3.133,88

Economie pregresse ore eccedenti (cedolino unico)	2.781,19	2.095,85
Economie pregresse ore complementari di Educazione Fisica (cedolino unico)	1.098,24	827,61
TOTALE	8.515,64	6.417,21

Sezione III – Decurtazioni del Fondo
<i>(Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica)</i>

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione (importi in €)		
TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	Lordo Stato	Lordo dipendente
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sezione I	69.513,48	52.383,94
Totale risorse variabili sezione II	8.515,64	6.417,21
Totale fondo sottoposto a certificazione	78.029,12	58.801,15

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
<i>(Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica)</i>

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 1° modulo 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 2019/2020) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (aree a rischio, economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione (importi in €)		
Descrizione compenso	Lordo Stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA utilizzato <i>(art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	5.175,30	3.900,00
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione <i>(art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	803,17	605,25
Compensi per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	5.585,12	4.208,83
TOTALE COMPLESSIVO	11.563,59	8.714,08

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo		
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.O.F. relativamente al personale docente (importi in €):		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica <i>(art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento <i>(art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) C.U.</i>	1.857,80	1.400,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero <i>(art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) C.U.</i>	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento <i>(art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) C.U.</i>	27.774,11	20.930,00

Compensi attribuiti ai collaboratore del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) C.U.	7.059,64	5.320,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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) C.U.	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività Complementari Ed. Fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) C.U.	2.130,96	1.605,85
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) C.U.	5.115,85	3.855,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE	43.938,36	33.111,05
relativamente al personale ATA:		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) C.U.	15.718,98	11.845,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	3.220,00	2.426,53
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007)		
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE ATA	18.938,98	14.272,03

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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

Non previste

Sezione IV- Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione (importi in €)

Descrizione compenso	Lordo Stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale <u>DOCENTE</u>:		
F.do Istituto € 36.691,55 - € 27.650,00	41.807,40	31.505,20
Funzioni Strumentali € 5.115,85 - € 3.855,20		
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale <u>ATA</u>		
F.do Istituto € 15.718,98 - € 11.845,50	18.938,98	14.272,03
Incarichi specifici € 3.220,00 - € 2.426,53		
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	5.978,47	4.505,25

Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA e Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione		
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE Compensi per att. compl. di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007 - giochi sportivi)	2.130,96	1.605,85
DESTINAZIONE DA ASSEGNARE SULLA BASE DELL'EFFETTIVO UTILIZZO Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti	5.585,12	4.208,83
TOTALE COMPLESSIVO	74.440,93	56.097,16

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 una disponibilità complessivamente del F.do di Istituto ed economie anni precedenti quantificata al lordo stato in € 52.446,20 (al netto di € 5.978,47, accantonati per 'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore S.G.A. ed indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA, e di € 3.074,97, accantonamento pari al 5% del F. I. come fondo di riserva, è stata prevista una distribuzione di risorse pari ad € 36.712,33 (70%) per il personale docente ed € 15.733,87 (30%) per il personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti dal contratto integrativo d'Istituto in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2019/2020, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto. Alla quota assegnata al personale docente pari ad € 36.712,33 è stato aggiunto € 477,55 per progetti area a rischio ed € 2.130,96 per l'attività di Educazione Fisica, quindi la disponibilità per il personale docente ammonta ad € 39.320,84.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie al lordo stato

Causale	Economie realizzate A.S. 2018/2019	Assegnazioni 2019/2020	Totale disponibilità al 01/09/2019 A	Impegni per l'a.s. 2019/2020 B	Importi non utilizzati C=A-B
Fondo Istituto	€ 4.158,66	€ 57.340,98	€ 61.499,64	€ 58.389,00	€ 3.110,64
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 5.115,85	€ 5.115,85	€ 5.115,85	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 3.220,00	€ 3.220,00	€ 3.220,00	€ 0,00
Ore Eccedenti Sost. Coll. assenti	€ 2.781,19	€ 2.803,93	€ 5.585,12	€ 5.585,12	€ 0,00
Aree a rischio	€ 218,11	€ 259,44	€ 477,55	€ 0,00	€ 477,55
Att. Compl. Ed. Fisica	€ 1.098,24	€ 1.032,72	€ 2.130,96	€ 2.130,96	€ 0,00
Totali			€ 78.029,12	€ 74.440,93	€ 3.588,19

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 130 di cui n. 105 docenti e n. 25 di personale A.T.A. (compreso 1 DSGA – 1 Educatore – 1 docente inidoneo utilizzati in compiti amministrativi)

Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

ANNO SCOLASTICO 2018/2019				ANNO SCOLASTICO 2019/2020			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale ¹		Totale poste di destinazione ²	
Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.
76.819,24	57.889,40	68.563,04	51.667,70	78.029,12	58.801,15	74.440,93	56.097,16

Modulo 4 – 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

CEDOLINO UNICO A.S. 2019/20 (lordo dipendente) importi in €

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
05	46.704,74	46.704,74	0,00
05 funzioni strum.	3.855,20	3.855,20	0,00
05 incarichi spec.	2.426,53	2.426,53	0,00
06 Att. Compl. E. F.	1.605,85	1.605,85	0,00
06 Ore eccedenti	4.208,83	4.208,83	0,00

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente A. S. 2018/2019 risulta rispettato (dati indicati al lordo dipendente)

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA e compenso al sostituto	€ 5.214,70	€ 5.214,70
TOTALE	€ 5.214,70	€ 5.214,70

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
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	€ 2.450,00	€ 2.450,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 18.755,49	€ 17.587,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.900,00	€ 4.900,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.679,06	€ 4.679,06
Indennità di turno notturno, 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	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli	€ 0,00	€ 0,00

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

alunni		
Compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	€ 5.319,26	€ 3.223,41
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 827,61	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 164,36	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€	€ 0,00
TOTALE	€ 37.095,78	€ 32.839,97

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 11.188,07	€ 11.185,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.428,03	€ 2.428,03
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€	€ 0,00
TOTALE	€ 13.616,10	€ 13.613,03

Personale Docente/ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019	Risorse spese
Accantonamento Fondo da utilizzare per retribuire attività non programmate/ore di straordinario	€ 1.962,82	€ 0,00
TOTALE	€ 1.962,82	€ 0,00

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a:

- **Fondo di Istituto** € 3.133,88 lordo dipendente (lordo stato € 4.158,66);
 - **Progetti relativi alle aree a rischio** € 164,36 lordo dipendente (lordo stato € 218,11);
 - **Attività complementari di ed. fisica** € 827,61 lordo dipendente (lordo stato € 1.098,24);
 - **Ore eccedenti** € 2.095,85 lordo dipendente (lordo stato € 2.781,19).
- € 6.221,70**

da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile nel fondo dell'anno successivo (A.S. 2019/20).

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 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 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 2019/2020,

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 20 novembre 2019.

La presente relazione tecnico-finanziaria, a corredo della contrattazione integrativa, viene redatta al fine di ottenere la certificazione della compatibilità finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il DSGA
Antonietta Pagliuca

