

Prot. 13259/1.3.h/1.3.b.
Orvieto, 16/12/2020

Al Dirigente Scolastico

SEDE

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021, di cui alla pre-intesa sottoscritta il 16/12/2020.

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'articolo 40, comma 3-sexies del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2020/2021, sottoscritta il 16/12/2020.

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.

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.

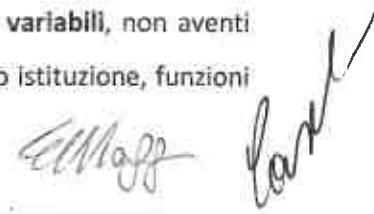
Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, laddove il contenuto non dovesse essere di 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:

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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021) e in **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 in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per l'alternanza scuola - lavoro, 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 stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2020/2021 ART. 40 CCNL 19/4/2018 (INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	5	9.598,42	12.737,10
totale docenti e ata organico autonomia	140	34.149,66	45.316,60
totale docenti in organico autonomia	111	28.113,87	37.307,10
TOTALE FIS		71.861,95	95.360,80
FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 19/04/2018 (INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1	1.071,61	1.422,02
Complessità	3	1.392,55	1.847,91
quota docenti	111	3.054,80	4.053,72
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.518,95	7.323,65
COMPITI ATA 2020/2021 ART. 40, comma 1 – lettera d) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	28	3.196,47	4.241,72
TOTALE COMPITI ATA		3.196,47	4.241,72
PRATICA SPORTIVA 2020/2021 ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	53	3.416,84	4.534,15
TOTALE PRATICA SPORTIVA		3.416,84	4.534,15
ORE SOSTITUZIONI 2020/2021 ART. 40, comma 1 – lettera f) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti	111	4.022,60	5.337,99



TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI	4.022,60	5.337,99
PROGETTO AREA A RISCHIO 2020/2021 ART. 40, comma 1 – lettera e) del CCNL 19/04/2008 - ART. 7 INTESA DEL 18/9/2019 -PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
	1.644,97	2.182,87
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO	1.644,97	2.182,87
VALORIZZAZIONE DEL MERITO	14.547,93	19.305,10
TOTALE RISORSE FISSE 2020/2021 (nota MIUR 23072 DEL 30/09/2020)	104.209,71	138.286,28

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo Istituto Docenti	13.546,32	17.975,96
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti 2019/2020	493,07	654,30
Pratica Sportiva 2018/2019	3.307,51	4.389,06
Indennità di direzione sostituzione DSGA	1.605,12	2.129,99
TOTALE ECONOMIE	18.952,02	25.149,31

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2020/2021 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi - sezione I	104.209,71	138.286,28
Compensi variabili sezione II	18.952,02	25.149,31
TOTALE	123.161,73	163.435,59



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 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 (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi). **L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007- CCNL 19.04.2018 (2016-2018).**

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2020/2021		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota indennità di direzione al DSGA (ex art. 88, COMMA 2, LETTERA J CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.950,00	6.568,65
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	581,00	770,98
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	4.022,60	5.337,99
TOTALE	9.553,60	12.677,62

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica ex (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	20.000,00	26.540,00

Elmogh
Ban



Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	5.810,00	7.709,87
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex 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 (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	44.170,00	58.613,59
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.000,00	7.962,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)*	3.416,84	4.534,15
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.644,97	2.182,87
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	84.541,81	112.186,98

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.757,00	12.947,53
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	16.111,69	21.380,21
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		

Ello 886
Carli



Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.196,47	4.241,72
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	29.065,16	38.569,46

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
Totale sezione I	9.553,60	12.677,62
Totale sezione II	113.606,97	150.756,44
TOTALE	123.160,57	163.434,06

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 138.286,28** (lordo stato), come da comunicazione **MIUR n.23072 del 30/09/2020**, di cui all'intesa dell'1 luglio 2018, e assegnate entro il predetto limite e quelle variabili per un importo pari ad **€ 25.149,31** (lordo stato) si riferiscono alle economie MOF del 2019/2020;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel **piano triennale dell'offerta formativa (PTOF)**, anno scolastico 2020/2021, deliberato dal **Collegio dei docenti** con verbale n. 3 del 07/10/2020 e adottato con delibera del **Consiglio d'istituto** il 30/10/2020 (delibera n.39);



- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 19/4/2018, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.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 LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	133.735,98	138.286,28	+ 4.550,30
Compensi variabili sezione II MOD. 1	16.410,83	25.149,31	+ 8.738,48
TOTALI	150.146,81	163.435,59	+ 13.288,78

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Destinazione sezione I MOD. 2	12.434,38	12.677,62	+ 243,24
Destinazione sezione II MOD. 2	137.712,41	150.756,44	+ 13.044,03
TOTALI	150.146,79	163.434,06	13.287,27

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 dell'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:



- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 5, comma 5 del D.l. 129 del 28 agosto 2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2020, approvato dal Consiglio d'istituto N. 2 con delibera N. 6 del 19/12/2019;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'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 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali allocati su un unico capitolo.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2019/2020). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2019/2020.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2019/2020	Costi sostenuti lordo Stato 2019/2020	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 - 2019/2020	12.434,38	12.434,38	0,00
Compensi sezione II MOD. 2 - 2019/2020	137.712,41	112.563,10	+ 25.149,31
TOTALI	150.146,79	124.997,48	+ 25.149,31

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 fondi ordinari allocati in bilancio e 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.

Orvieto, 16 Dicembre 2020

IL DIRETTORE SGA
Tiziana Bocchino