



AI D.S
AI REVISORI DEI CONTI AMBITO ATS 061
ATTI

Prot.n 8776/1.3.a del 3/12/2020

**Relazione Tecnico-finanziaria ai sensi dell'art 40 del D.lg. n 165 del 2001
A.S. 2020/2021**

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi

Visto il CCNL 19 Aprile 2018 comparto Scuola Istruzione e Ricerca;
Visto il Contratto Collettivo Quadro 7/08/1998 e successive modifiche ed integrazioni;
Vista la sequenza contrattuale per il personale ATA prevista dall'art. 62 del CCNL/2007 del Comparto Scuola del 25/07/2008 e la relativa Intesa siglata in data 18/05/2010
Visto il D.Lgs. 150 del 27/10/2009;
Visto il Piano di Lavoro del Personale ATA, redatto dal D.S.G.A.Prot. n°6602/1.1.h del 16/10/2020 adottato dal D.S.il Prot. n°7987/1.1.4 /1.1.h del 16/11//2020
Vista La legge 107/2015;
Visto Il P.D.M;
Visto il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;
Visto le circolari ella Presidenza ddel Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubblica n.117 e febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011

Considerato:

- la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- Vista la nota MIUR n°AOODGRUF 23072 del 30/09/2020 con la quale è stata assegnata la somma di euro **67.742,54** (lordo dip.te) e **89.049,84** (lordo stato) quale risorsa finanziaria MOF finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali previsti per l'anno 2020/21 comprensiva della quota per la valorizzazione del personale scolastico pari ad euro **15.543,54**
- che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativa 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'8/04/2008 e dall'art.4 comma 2 del CCNL comparto scuola maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica E.F.2019 pari ad euro € **55.358,17**, e dalle eventuali somme relative ai progetti di finanziamento esterno(fondo UE,privati, enti etc)per la parte destinata ai compensi per il personale.
- **L'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data 30/11/2020(Prot.8595/1.3.a del 30/11/2020)concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale**

Art.1 – Obiettivi

1. la Relazione tecnico-finanziaria del contratto integrativo si ispira ai principi della corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, del rispetto della compatibilità economico-finanziaria, della facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e della trasparenza nei confronti del cittadino e utente
2. E' altresì finalizza a supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione; a supportare gli organi di controllo con un omogeneo piano di

verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, rendendo organici e sequenziali i diversi aspetti del controllo; a fornire al cittadino / utente, che ha accesso a tali atti nell'albo del sito web delle Amministrazioni, la piena visibilità e confrontabilità dei contenuti esplicativi degli accordi stipulati in sede integrativa.

Art.2 – Modularità e aggiornamento degli schemi

1. L'organizzazione modulare consente a ciascuna Amministrazione di completare le voci ritenute rilevanti, lasciando comunque presenti le parti ritenute non pertinenti, completate dalla formula: "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato". Spetterà all'Organo di certificazione valutare anche la coerenza delle sezioni omesse

2. Gli schemi di relazione illustrativa e di relazione tecnico-finanziaria debbono essere considerati perfettibili ed aggiornabili in relazione all'evoluzione delle disposizioni legislative e contrattuali di primo livello oltre che alla luce delle esperienze applicative che ne deriveranno.

Art.3 – Lo schema

La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli, la cui compilazione è in ogni caso obbligatoria:

- _ Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- _ Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- _ Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
- _ Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo.

MODULO I

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

DATI ORGANICO

DOCENTI	Primaria+ infanzia	117
ATA CON DECURTAZIONE	7 ass.ti 15 coll. E 1 dsga	23
TOTALE	Organico di diritto	140

Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)		
TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 41.828,39	€ 55.506,27
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.291,53	€ 5.694,86
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.511,51	€ 3.332,77
Area a rischio	€ 542,66	€ 720,11
Ore di sostituzione docenti	€ 2.388,49	€ 3.169,53
Attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
Ind. Lavoro notturno/festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 15.543,54	€ 20.626,28
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 67.106,12	€ 89.049,82

Modulo I- Sezione II (Risorse variabili)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 39.979,47	€ 53.052,76
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 3.121,35	€ 4.142,03
Area a rischio	€ 866,36	€ 1.149,66
Ore sostituzione docenti assenti	€ 11.390,99	€ 15.115,84
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Ind. Lav. Notturmo/Festivo	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi Competenze Trasversali e Orientamento	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 55.358,17	€ 73.460,29

Sezione IV (SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 67.106,12	€ 89.049,82
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 55.358,17	€ 73.460,29
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 122.464,29	€ 162.510,11

Modulo I- SEZIONE V(RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO)

Non previste

**MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****Modulo II- Sezione I (Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa)**

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 1.130,28	€ 1.499,88
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.950,00	€ 6.568,65
Compensi per ore eccedenti	€ 13.779,48	€ 18.285,37
TOTALE	€ 19.859,76	€ 26.353,90

Modulo II- Sezione II (Destinazioni specificamente finalizzate alla contrattazione integrativa)**Finalizzazioni**

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonchè 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	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 17.100,00	€ 22.691,70
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.250,00	€ 6.966,75
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 PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 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
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.291,53	€ 5.694,86
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 11.033,54	€ 14.641,51
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 41.175,07	€ 54.639,32

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 13.730,00	€ 18.219,71
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 4.932,50	€ 6.545,43
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
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)	€ 3.150,00	€ 4.180,05
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico (l. 160/2019)	€ 4.510,00	€ 5.984,77
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 26.322,50	€ 34.929,96
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 6.080,28	€ 8.068,53
TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA + IND. DIREZIONE	€ 73.577,85	€ 89.569,28

Modulo II- Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2020/21	Risorse a.s. 2020/21
		(lordo dipendente)	(lordo stato)
personale DOCENTE FIS		€ 25.850,00	€ 34.302,95
Funzioni strumentali		€ 4.291,53	€ 5.694,86
Attività compl. di ed. fisica		€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97		€ 0,00	€ 0,00
d.lgvo 81/2008		€ 0,00	€ 0,00
personale ATA FIS		€ 13.730,00	€ 18.219,71
Incarichi specifici		€ 3.150,00	€ 4.180,05
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 0,00	€ 0,00
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di		
	direzione DSGA	€ 4.950,00	€ 6.568,65
	Ind.tà sost. DSGA	€ 1.130,28	€ 1.499,88
	Ore eccedenti	€ 13.779,48	€ 18.285,37
Somme impegnate nella contrattazione 2020/21		€ 66.881,29	€ 88.751,47
Somme non impegnate nella contrattazione 2020/21		€ 55.583,00	€ 73.758,64
TOTALE		€ 122.464,29	€ 162.510,11

Modulo II- Sezione VI (Attestazione dal punto di vista tecnico -finanziario ,del rispetto dei vincoli)

SOLO FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 162.510,11 lordo stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 88.751,47 lordo stato**(in percentuale:54,11%), di cui **€ 54.639,32 lordo stato** per il personale docente (in percentuale 61,56) ed **€ lordo stato € 34.929,96** (in percentuale39,36 %) personale ATA (escluso il DSGA).
Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

ESITI COMPLESSIVI Intero MOF	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 122.464,29	€ 162.510,11	
Utilizzazione totale di risorse	€ 66.881,29	€ 88.751,47	54,61%

ESITI COMPLESSIVI Solo FIS	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 81.807,86	€ 108.559,03	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 6.080,28	€ 8.068,53	13,32%
Personale docente	€ 25.850,00	€ 34.302,95	56,61%
Personale ATA	€ 13.730,00	€ 18.219,71	30,07%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 45.660,28	€ 60.591,19	55,81%

Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO MOF ED ALTRO- PER LA SCONTRATAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO MOF-DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

ANNO SCOLASTICO 2019/2020 (lordo dipendente)		ANNO SCOLASTICO 2020/2021 (lordo dip.te)	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
110.359,36	55.001,19	122.464,29	€ 73.577,85

MODULO IV COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie. I budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ata indicate nei progetti /attività inseriti nel PTOF. Dette fattispecie risultano inserite nella bozza di contratto integrativo d'istituto

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO) 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			
Piano gestionale	Importo max disponibile lordo dip.te	Importo max da impegnare lordo dip.te	Differenza lordo dip.te
N° 5 MOF, Funzioni, Incarichi Spec. e quota Progetto a rischio	93.141,27	37.558,27	55.583,00
N° 6 Ore eccedenti, Att.Compl.EF	13.779,48	13.730,00	
N° 13 Valorizzazione del personale scolastico	15.543,54	15.543,54	

Sezione II- Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente (A.S. 2019/20) risulta rispettato

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente (A.S. 2019/20), come da tabella di spesa che segue, si registra una economia contrattuale pari ad € **55.358,17** da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo

IMPORTO STANZIATO	IMPORTO AUTORIZZATO SUL POS	ECONOMIA REALIZZATA
110.359,36	55.001,19	55.358,17

TIPOLOGIA COMPENSI	SPESE
ATTIVITA' DA FIS DOCENTI E ATA	35.455,72
ORE ECCEDENTI	3.425,98
COMPENSI PER VALORIZZAZIONE DEL MERITO DOCENTI	16.119,49
TOTALE COMPLESSIVO	55.001,19

Personale docente:

Descrizione compenso	Spese anno scolastico 2019/2020	
	Lordo dipendente	Lordo stato
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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	3.125,00	4.146,88
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	5.330,00	7.072,91
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.250,00	6.966,75

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)		
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)	4.294,17	5.698,36
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		
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. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	17.999,17	23.884,90

Personale ATA:

	Spese anno scolastico 2019/2020	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	5.089,80	6.754,16
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	4.700,25	6.237,23
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	556,50	738,48
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.860,00	
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)	2.250,00	2.985,75
TOTALE COMPLESSIVO	17.456,55	16.715,62

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2019/2020	Risorse spese
Compensi per ore eccedenti	13.963,06	3.425,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	866,36	0.00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0.00	0.00
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	14.829,42	3.425,98

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 PTOF 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 del di Contratto integrativo di istituto che le parti hanno siglato in data 30/11/2020 (Prot.8595/1.3.a del 30/11/2020). La stessa, a corredo della bozza di contratto integrativo del 27/11/2020, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economica finanziaria da parte dei revisori dei conti

Luogo e data, 03/12/2020

firmato
Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott. Arcangelo De Falco