



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " F. P. MICHETTI" FRANCAVILLA AL MARE (CH)

VIALE G. D'ANNUNZIO 56/B 66023 Tel.: 085/4912097

Mail istituz.: chic82700q@istruzione.it P.E.C.: CHIC82700Q@PEC.ISTRUZIONE.IT

I.C. "F.P.MICHETTI"-FRANCAVILLA AL MARE
Prot. 0003930 del 05/05/2020
06-03 (Uscita)

Distretto Scolastico n° 9 C. F. 80001180696

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO

A.S. 2019/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO	il D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTI	i CCNL del 29.11.2007 e 23.01.2009 (biennio economico 2008/2009);
VISTE	le sequenze contrattuali del 08.04.2008 e del 25.07.2008;
VISTE	le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;
VISTA	la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA	l'intesa sottoscritta in data 07 agosto 2015 tra il MIUR e le OO.SS. relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n°78/2010,convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011;
VISTA	la Legge di "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione" n. 107 del 13 luglio 2015;
VISTO	il piano annuale delle attività del personale docente per l'a.s. 2019/2020;
VISTO	il piano delle attività del personale ATA per l'a.s. 2019/2020;
VISTA	la comunicazione del MIUR –Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali prot. N°21795 del 30/09/2019 per mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2019/2020;
VISTE	le economie esistenti del precedente a.s. 2018/2019;
VISTA	l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26 Febbraio 2020 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);
VISTO	il Decreto del Dirigente Scolastico di costituzione del fondo,

RELAZIONA QUANTO SEGUE

La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:

- Modulo I: La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

- Modulo II: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo III: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente
- Modulo IV: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il Budget Finanziario, a copertura delle attività retribuite con il Fondo dell'Istituzione Scolastica (M.O.F.), è stato determinato sulla base dei parametri stabiliti dall'Intesa MIUR – OO.SS e dalle comunicazioni MIUR, per un importo complessivo M.O.F. pari a € 67.794,51 lordo stato (€ 51.088,55 lordo dipendente) oltre € 492,18 lordo dipendente per assegnazioni relative a progetti comunitari e nazionali, per un totale di € 68.447,63 lordo stato (€ 51.580,55 lordo dip.). A questo budget si aggiungono le economie M.O.F. pari ad € 13.732,96 lordo stato (€ 10.348,88 lordo dipendente). TOTALE € 82.180,59 lordo stato (€ 61.929,61 lordo dipendente).

La quota sopra indicata, non è comprensiva dei sottoelencati finanziamenti (cedolino unico):

- Ore eccedenti sostituzione docenti assenti pari a € 3.268,92 lordo stato (€ 2.463,39 lordo dipendente) ed economie per € 5.923,18 lordo stato (€ 4.463,59 lordo dipendente) per un totale pari ad € 9.192,10 lordo stato (€ 6.926,98 lordo dipendente).

- Fondo per la valorizzazione del personale docente, art. 1 comma 126, della legge 13 luglio 2015 n. 107 pari ad € 18.286,07 lordo stato (€ 13.780,01 lordo dipendente), ed economie per € 53,24 lordo stato (€ 40,12 lordo dipendente) per un totale pari ad € 18.339,31 lordo stato (€ 13.820,13 lordo dipendente).

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 2.541,87 per ciascun punto di erogazione del servizio	7			
€ 328,23 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		119	€ 56.852,46	€ 42.842,85

FUNZIONI STRUMENTALI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
1.414,99 quota base per tutte le scuole € 625,62 per n. 1 complessità organizzativa € 36,61 per n. 102 docenti in organico di diritto	€ 5.774,83	€ 4.351,79

INCARICHI SPECIFICI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 161,10 per n. 16 unità in organico di diritto	€ 2.576,00	€ 1.941,22

PRATICA SPORTIVA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 86,06 per n. 12 classi di istruzione secondaria	€ 1.032,72	€ 778,24

Per ottenere il finanziamento “Ore eccedenti – pratica sportiva” l’Istituzione Scolastica deve comunicare all’U.S.R.:

1. L’approvazione e l’avvio dei progetti di avviamento alla pratica sportiva
2. I compensi vengono erogati a consuntivo, al termine del progetto

AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
	€ 1.558,50	€ 1.174,45

ASSEGNAZIONI RELATIVE A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Risorse provenienti dallo Stato – Fondo per lo sviluppo e la coesione "Programma SFC Delibera Cipe 79/2012 Obiettivi di servizio istruzione."	€ 653,12	€ 492,18

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Totale risorse fisse	€ 68.447,63	€ 51.580,73

Anche se non oggetto di contrattazione si riportano i seguenti importi (lordo dipendente):

ore eccedenti sostituzione docenti	€ 2.463,39
Valorizzazione docenti	€ 13.780,01

Nel P.A. 2020 sono presenti inoltre le sottoindicate risorse, pari ad € 24.821,77 lordo stato, che non saranno oggetto di contrattazione, in quanto provenienti da “Avanzi” di progetti comunitari PON non spesi e che quindi in corso d’anno saranno oggetto di provvedimenti di radiazione dal bilancio o che

rimarranno nel bilancio della scuola ma per i quali non si hanno ancora indicazioni da parte dell'autorità di gestione circa le finalità per cui possono essere utilizzati.

A03 02 PON "AMBIENTE INNOVATIVO, APERTO E INCLUSIVO" 10.8.1.A6- FSC-AB-2018-35	€ 345,87 lordo stato	Risorse da radiare dal bilancio
A03-03 PON "R_INNOVIAMOCI" 10.8.1.A6- FSC-AB-2018-122	€ 166,23 lordo stato	Risorse da radiare dal bilancio
P02-01 PROGETTO P.T.O.F.	€ 8.652,06 lordo stato	Somme allocate nella voce spese di personale ma per le quali in corso d'anno non è previsto utilizzo
P02-03 PROGETTO PON 10.1.1A-FSEPON-AB-2017-19 VELEGGIANDO VERSO IL FUTURO: RICERCA-AZIONE SOLIDALE	€ 8.442,56 lordo stato	Per l'utilizzo di questa somma si è in attesa di indicazioni da parte dell'autorità di gestione del pon
P04-02 PROGETTO PIANO DI FORMAZIONE D'AMBITO 2018-2019 – Rete d'ambito 6	€ 7.215,05 lordo stato	Risorse da radiare dal bilancio

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Economie anni precedenti FIS	€ 12.336,95	€ 9.296,87
Economie Funzioni strumentali	€ 0,01	€ 0,01
Economie Incarichi specifici al personale ata	€ 0,00	€ 0,00
Fondi Aree a rischio e immigrazione economie anni precedenti	€ 1.396,00	€ 1.052,00
Economie ore eccedenti	€ 5.923,18	€ 4.463,59
Economie valorizzazione docenti	€ 53,24	€ 40,12
totale	€ 19.709,38	€ 14.852,59

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

In questa sezione vanno riportate anche gli importi non soggetti a contrattazione diversificandole come risorse stabili o variabili,

Anche se non oggetto di contrattazione si riportano i seguenti importi (lordo dipendente):

ore eccedenti sostituzione docenti	€ 2.463,39
Economie ore eccedenti	€ 4.463,59
Valorizzazione docenti	€ 13.780,01
Economie valorizzazione docenti	€ 40,12

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 90.002,62	€ 67.824,13
Risorse variabili	€ 19.709,38	€ 14.852,59
Totale	€ 109.712,00	€ 82.676,72

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € **11.246,98 lordo dipendente** (€ **14.924,74 lordo stato**) relative a:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Parte variabile Indennità DSGA	€ 5.732,64	€ 4.320,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 3.268,92	€ 2.463,39
Economie ore eccedenti	€ 5.923,18	€ 4.463,59

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € **24.821,77 lordo stato** relative a risorse presenti nel programma annuale 2020, riportate in dettaglio nel Mod. I

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **54.333,74 lordo dipendente** € **72.100,85 lordo stato**) così suddivise:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
personale docente fis (percentuale di utilizzo 70%)	€ 41.661,16	€ 31.395,00
personale ata fis (percentuale di utilizzo 30%)	€ 18.810,22	€ 14.175,00
Personale docente funzioni strumentali	€ 5.774,84	€ 4.351,80
Personale docente pratica sportiva	€ 1.032,72	€ 778,24
Personale ATA incarichi specifici	€ 2.575,97	€ 1.941,20
Fondi Aree a rischio e immigrazione (ATA)	€ 713,26	€ 537,50
Fondi Aree a Rischio Immigrazione (docenti)	€ 1.532,68	€ 1.155,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 653,12	€ 492,18
Totale	€ 72.100,85	€ 54.333,74

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo dipendente)
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)	€ 14.305,06	€ 10.780,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 464,45	€ 350,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.644,50	€ 3.500,00
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)	€ 21.847,72	€ 16.465,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 398,10	€ 300,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.774,84	€ 4.351,80
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art.87 CCNL 19/11/2007)	€ 1.032,72	€ 778,24
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.532,68	€ 1.155,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 50.000,07	€ 37.680,04

Totale risorse utilizzate personale docente: € 37.680,04 lordo dip. (totale € 50.000,07 lordo stato).

Personale ATA:

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (Lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 18.810,22	€ 14.175,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il sostituto DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.732,64	€ 4.320,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	0,00	0,00
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
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)	€ 2.575,97	€ 1.941,20
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/007)	€ 713,26	€ 537,50
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 28.545,35	€ 20.973,70

TOTALE RISORSE SENZA INDENNITA' DSGA NON REGOLATA DAL CONTRATTO	€ 22.099,45	€ 16.653,70

Totale risorse utilizzate personale ATA: **€ 20.973,70** lordo dip. (€ 27.832,09 lordo stato), comprensivo della somma di € 4.320,00 lordo dip. per Indennità DSGA non regolata dal contratto. Totale risorse utilizzate personale ATA senza indennità DSGA 16.653,70 lordo dip. (€ 22.099,45 lordo stato).

A fronte di una disponibilità di fondi regolati dal contratto complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 57.609,61 lordo dipendente, è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 54.333,74 lordo dip. (di cui € 37.680,04 lordo dip. per il personale docente e di € 16.653,70 lordo dip. per il personale ata .

In particolare a fronte di una disponibilità di **fondi FIS** complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 47.341,52 lordo dipendente (Somma totale fis € 52.139,72 decurtata dell'indennità DSGA di € 4.320,00 lordo dip. e del fondo riserva di € 478,20) è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 31.395,00 lordo dip. per il personale docente e di € 14.175,00 lordo dip. per il personale ata .

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme regolate dal contratto	€ 76.447,95	€ 57.609,61
Somme utilizzate	€ 72.100,87	€ 54.333,74
Some da utilizzare	€ 4.347,08	€ 3.275,87

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Restano ancora da utilizzare somme per un totale di **€ 3.275,00** lordo dipendente (€ 4.347,08):

- **€ 1.771,53** lordo dipendente (€ 2.350,80 lordo stato), somme fis non utilizzate per il personale docente e ata
- **€ 478,20** lordo dip. di fondo di riserva
- **€ 492,18** lordo dipendente di compensi relativi a progetti nazionali e comunitari
- **€ 533,95** lordo dip. Fondi aree a rischio

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

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 5.732,64	€ 4.320,00
Somme regolate dal contratto	€ 72.100,87	€ 54.333,74

Destinazioni ancora da regolare	€ 4.347,08	€ 3.275,87
Ore eccedenti sostituzione docenti	€ 3.268,92	€ 2.463,39
Economie ore eccedenti	€ 5.923,18	€ 4.463,59
Valorizzazione docenti	€ 18.286,07	€ 13.780,01
Economie valorizzazione docenti	€ 53,24	€ 40,12
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 109,712,00	€ 82.676,72

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

Le attività risultano coerenti con il PTOF, con i contratti nazionali di lavoro del comparto scuola e con quanto previsto dalla normativa vigente.

Si attesta che il Contratto d'Istituto rispetta la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi caratteri di certezza e stabilità.

A fronte di una disponibilità di risorse complessivamente quantificata in **€ 82.676,72 lordo dipendente** (€ 109.712,00 lordo stato), è stato previsto un utilizzo della somma di **€ 54.333,74 lordo dipendente** (€ 72.100,87 lordo stato) regolata dal contratto, oltre **€ 4.320,00 lordo dipendente** (€ 5.732,64 lordo stato) per quanto riguarda le somme non regolate dal contratto, per un totale di **€ 58.653,74 lordo dipendente** (€ 77.833,51 lordo stato).

Modulo III

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

Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2018/19 lordo dip.	Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2019/2020 lordo dip.	Differenza
€ 57.668,09	€ 58.653,74	€ 985,65

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 della gestione

La programmazione è stata effettuata sulla base della nota MIUR prot. n°21795 del 30/09/2019, con cui si sono resi noti gli importi del MOF a.s. 2019/2020. Sono state considerate, inoltre, le giacenze al 31.08.2019 in attesa di riassegnazione. Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite il sistema NOIPA.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa dell'anno 2018/2019 è stato rispettato con riferimento alle varie voci di spesa. Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad **€ 10.348,88 Lordo dipendente** (13.732,96 lordo stato) destinata ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno corrente.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 26.02.2020 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Marina D'OTTAVIO

