



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

Distretto Scolastico n° 9 C. F. 80001180696

Ai Revisori dei Conti

I.C. "F.P.MICHETTI"-FRANCAVILLA AL MARE
Prot. 0002905 del 15/04/2021
02-09 (Uscita)

Dott.ssa BULSEI Stefania – membro MEF

Dott.ssa VALERIANI Federica – membro MIUR

OGGETTO: relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto
dell'a.s. 2020/2021

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. 2020/2021;
VISTO	il piano delle attività del personale ATA per l'a.s. 2020/2021;
PRESO ATTO	della nota prot. n° 23072 del 30/09/2020 con la quale il MIUR ha comunicato alle Istituzioni Scolastiche le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci: assegnazione integrativa al Programma Annuale 2020– periodo settembre-dicembre 2020 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2021 – periodo gennaio-agosto 2021;
VISTO	il CCNI sottoscritto in data 31.08.2020 tra il Miur e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola;
CONSIDERATE	le economie che si sono determinate nell' a.s. 2019/2020;
VISTO	il decreto di costituzione del Fondo per il salario accessorio relativo all'a.s. 2020-2021, del Dirigente Scolastico prot. n. 12446 del 21/12/2020;

VISTA

l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 06.04.2021 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);

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 € 90.305,92 lordo stato (€ 68.052,69 lordo dipendente). A questo budget si aggiungono le economie M.O.F. pari ad € 32.971,64 lordo stato (€ 24.846,75 lordo dipendente). TOTALE € 123.277,56 lordo stato (€ 92.899,44 lordo dipendente).

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

- Ore eccedenti sostituzione docenti assenti pari a € 3.240,09 lordo stato (€ 2.441,66 lordo dipendente) ed economie per € 8.039,85 lordo stato (€ 6.058,67 lordo dipendente) per un totale pari ad € 11.279,94 lordo stato (€ 8.500,33 lordo dipendente).

- Fondo per la valorizzazione del personale docente, art. 1 comma 126, della legge 13 luglio 2015 n. 107 pari ad € 17.651,83 lordo stato (€ 13.302,06 lordo dipendente), ed economie per € 59,89 lordo stato (€ 45,13 lordo dipendente) per un totale pari ad € 17.711,72 lordo stato (€ 13.347,19 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.
€ 2.547,42 per ciascun punto di erogazione del servizio	7		€ 57.969,50	€ 43.684,62
€ 323,69 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		124		

FUNZIONI STRUMENTALI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
1.422,02 quota base per tutte le scuole € 615,97 per n. 1 complessità organizzativa € 36,52 per n. 101 docenti in organico di diritto	€ 5.726,51	€ 4.315,38

INCARICHI SPECIFICI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 151,49 per n. 22 unità in organico di diritto	€ 3.332,77	€ 2.511,51

PRATICA SPORTIVA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 85,55 per n. 11 classi di istruzione secondaria	€ 941,05	€ 709,16

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.
	€ 1.444,18	€ 1.088,30

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
	€ 3.240,09	€ 2.441,66

FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
	€ 17.651,83	€ 13.302,06

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Totale risorse fisse	€ 90.305,92	€ 68.052,69

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Economie anni precedenti FIS	€ 20.692,20	€ 15.593,22
Economie Funzioni strumentali	€ 0,0	€ 0,0
Economie Incarichi specifici al personale ata	€ 618,28	€ 465,92
Fondi Aree a rischio e immigrazione economie anni precedenti	€ 2.954,50	€ 2.226,45
Economie ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 8.039,85	€ 6.058,67
Economie valorizzazione personale	€ 59,89	€ 45,13
Economie Attività complementari di ed. fisica	€ 606,92	€ 457,36
Totale risorse variabili	€ 32.971,64	€ 24.846,75

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

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 90.305,92	€ 68.052,69
Risorse variabili	€ 32.971,64	€ 24.846,75
Totale	€ 123.277,56	€ 92.899,44

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 € 13.372,26 lordo dipendente (€ 17.744,99 lordo stato) relative a:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Parte variabile Indennità DSGA	€ 5.931,69	€ 4.470,00
Indennità sostituto DSGA	€ 533,36	€ 401,93
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 3.240,09	€ 2.441,66
Economie ore eccedenti	€ 8.039,85	€ 6.058,67

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 79.527,18 lordo dipendente (€ 105.532,57 lordo stato) così suddivise:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
personale docente fis (percentuale di utilizzo 70%)	€ 50.537,65	€ 38.084,14
personale ata fis (percentuale di utilizzo 30%)	€ 21.658,99	€ 16.321,77
totale	€ 72.196,64	€ 54.405,91
personale docente fondo valorizzazione (percentuale di utilizzo 70%)	€ 12.398,20	€ 9.343,03
personale ata fondo valorizzazione (percentuale di utilizzo 30%)	€ 5.313,52	€ 4.004,16
totale	€ 17.711,72	€ 13.347,19
Totale FIS + valorizzazione	€ 89.908,36	€ 67.753,10
Personale docente funzioni strumentali	€ 5.726,51	€ 4.315,38
Personale docente pratica sportiva	€ 1.547,97	1.166,52
Personale ATA incarichi specifici	€ 3.951,05	€ 2.977,43
Fondi Aree a rischio e immigrazione	€ 4.398,68	€ 3.314,75
Totale	€ 105.532,57	€ 79.527,18

--	--	--

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

PERSONALE DOCENTE

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2020/2021 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (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	€ 4.113,70	€ 3.100,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 8.824,55	€ 6.650,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 7.500,87	€ 5.652,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.308,00	€ 4.000,00
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)	€ 35.507,20	€ 26.757,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 597,15	€ 450,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.726,03	€ 4.315,02
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art.87 CCNL 19/11/2007)	€ 1.547,97	€ 1.166,52
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.600,92	€ 1.960,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 71.726,39	€ 54.051,54

Totale risorse utilizzate personale docente: € 54.051,54 lordo dip. (€ 71.726,39 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)	€ 26.772,22	€ 20.175,00
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)	€ 6.465,05	€ 4.871,93
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)	€ 3.948,05	€ 2.975,17
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 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	€ 37.185,32	€ 28.022,10
TOTALE RISORSE SENZA INDENNITA' DSGA E SOSTITUTO NON REGOLATA DAL CONTRATTO	€ 30.720,27	€ 23.150,17

Totale risorse utilizzate personale ATA: **€ 28.022,10** lordo dip. (**€ 37.185,32** lordo stato), comprensivo della somma di € 4.470,00 lordo dip. per Indennità DSGA ed € 401,93 per sostituto DSGA non regolate dal contratto. Totale risorse utilizzate personale ATA senza indennità DSGA e sostituto € 23.150,17 lordo dipendente (€ 30.720,27 lordo Stato).

A fronte di una disponibilità di fondi regolati dal contratto complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 79.527,18 lordo dipendente, è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 77.201,71 lordo dip. , di cui € 54.051,54 lordo dip. per il personale docente e di € 23.150,17 lordo dip. per il personale ata .

In particolare a fronte di una disponibilità di fondi FIS e valorizzazione personale complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 67.753,10 lordo dipendente (somma decurtata dell'indennità DSGA e sostituto di € 4.871,23 lordo dipendente) è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 54.051,54 lordo dip. per il personale docente e di € 23.150,17 lordo dip. per il personale ata .

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme regolate dal contratto	€ 105.532,57	€ 79.527,18
Somme utilizzate	€ 102.446,67	€ 77.201,71
Some da utilizzare	€ 3.085,90	€ 2.325,47

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Restano ancora da utilizzare somme per un totale di **€ 2.325,47** lordo dipendente (€ 3.085.90 lordo stato):

- **€ 968,10** lordo dipendente (€ 1.284,67 lordo stato), somme fis e valorizzazione non utilizzate per il personale docente e ata
- **€ 1.354,75** lordo dip. (€ 1.797,75 lordo stato) Fondi aree a rischio
- **€ 0,36** lordo dipendente(€ 0,48 lordo stato) somma non utilizzata Funzioni strumentali
- **€ 2,62** lordo dipendente (€ 3,47 lordo stato) somma non utilizzata incarichi specifici ATA

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:	€ 17.744,99	€ 13.372,26
Parte variabile Indennità DSGA	€ 5.931,69	€ 4.470,00
Indennità sostituto DSGA	€ 533,36	€ 401,93
Ore eccedenti sostituzione docenti	€ 3.240,09	€ 2.441,66
Economie ore eccedenti	€ 8.039,85	€ 6.058,67
Somme regolate dal contratto	€ 102.446,66	€ 77.201,71
Destinazioni ancora da regolare	€ 3.085,90	€ 2.325,47
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 123.277,56	€ 92.899,44

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 **€ 92.899,44 lordo dipendente** (€ 123.277,56 lordo stato), è stato previsto un utilizzo della somma di **€ 77.201,71 lordo dipendente** (€ 102.446,66 lordo stato) regolata dal contratto, oltre **€ 4.871,93 lordo dipendente** (€ 6.465,05 lordo stato) per quanto riguarda le somme non regolate dal contratto, per un totale di **€ 82.073,64 lordo dipendente** (€ 108.911,72 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. 2019/20 lordo dip.	Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2020/2021 lordo dip.	Differenza
€ 58.653,74	€ 82.073,64	€ 23.419,90

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°23072 del 30/09/2020, con cui si sono resi noti gli importi del MOF a.s. 20120/2021. Sono state considerate, inoltre, le giacenze al 31.08.2020 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 2019/2020 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 € **18.788,08 Lordo dipendente** (24.931,78 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 06.04.2021 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

