

AGLI ATTI
ALL'ALBO ONLINE
AI REVISORI DEI CONTI - AMBITO N.166
Dott.ssa Albanese Maria Teresa (membro MEF)
Dott.ssa Sallemi Rosaria (membro MIUR)

Prot. n.1350/Bil

Montepulciano, 08/03/2021

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER IPOTESI DI COMPATIBILITÀ
FINANZIARIA DEL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO
PER L'ANNO SCOLASTICO 2020/2021**

L'ipotesi di contratto integrativo di Istituto, di cui alla presente relazione tecnico-finanziaria, concerne i criteri generali per la ripartizione delle risorse del fondo d'Istituto e per l'attribuzione dei compensi accessori (D.Lgs 165/2001, art.45 c.1) al personale docente e ATA per l'anno scolastico 2020/2021.

Il contratto è stato siglato in data 04/03/2021 tra la parte pubblica, rappresentata dal Dirigente Scolastico Prof. Marco Mosconi e, per le Organizzazioni Sindacali, dalla RSU d'Istituto: Proff. Simona Caciotti e Marco Pistoì.

Ai fini della determinazione delle risorse finanziarie e dell'individuazione delle finalità dell'ipotesi di contratto, le norme di riferimento sono:

- D.Lgs. n.165/2001 e ss.mm.ii.;
- CCNL 29/11/2007, come modificato ed integrato dal CCNL 19/04/2018;
- CCNI Regione Toscana 22/07/2020;
- Intesa sottoscritta in data 31/08/2020, relativa al personale del comparto scuola ai fini della ripartizione delle risorse di cui agli artt.33 ,62, 85, 87 del CCNL 2006/2009 per l'anno scolastico 2020/2021;
- Nota del MI n.23072 del 30/09/2020, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per il MOF per l'anno 2020/2021, comprensivo di FIS, funzioni strumentali, incarichi specifici, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti;
- Piano annuale delle attività del personale Docente;
- Piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA e approvato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n.6184b/C1 del 14/10/2020;
- Delibera del Consiglio di Istituto n.77 del 30/10/2018, relativa all'approvazione del PTOF;
- Delibera del Consiglio di Istituto n.150 del 05/11/2020, relativa alle variazioni apportate al PTOF per l'a.s. 2020/2021;
- Ipotesi Contrattazione Integrativa d'Istituto siglata tra le parti in data 04/03/2021, che risulta coerente con le materie in oggetto di contrattazione.



MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede, per l'anno scolastico 2020/2021 sono determinate come segue:

| TIPOLOGIA | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato + IRAP) |
|---|---|---|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica | € 45.004,45 | € 59.720,91 |
| Funzioni strumentali al POF | € 3.517,28 | € 4.667,43 |
| Incarichi specifici al personale ATA | € 2.397,35 | € 3.181,28 |
| Ore di sostituzione docenti | € 2.609,25 | € 3.462,47 |
| Valorizzazione Personale Scolastico | € 10.683,37 | € 14.176,83 |
| Attività complementari di educazione fisica | € 2.643,22 | € 3.507,55 |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 66.854,92 | € 88.716,47 |

SEZIONE II

Risorse Variabili

| | Risorse anno scolastico 2020/2021 (Lordo Dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (Lordo Stato + IRAP) |
|--|---|---|
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 1.344,68 | € 1.784,39 |



| | | |
|--|--|--|
| Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (lordo Stato) | 0,00 | 0,00 |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente) | FIS € 14.787,54 | FIS € 19.623,07 |
| | <p>Aree a Rischio € 6.687,51</p> <p>Funzioni strumentali € 0,00</p> <p>Incarichi specifici € 0,00</p> <p>Ore sost. Doc. assenti € 5.631,81</p> <p>Corsi di recupero € 0,00</p> <p>Att. compl.ri ed. Fisica € 82,68</p> <p>Valorizzazione Docenti € 9.504,37</p> <p>Finanziam. D.lgs. 81/2008 € 0,00</p> <p>Formazione Docente ed ATA € 0,00</p> <p>Totale € 36.693,91</p> | <p>Aree a Rischio € 8.874,33</p> <p>Funzioni strumentali € 0,00</p> <p>Incarichi specifici € 0,00</p> <p>Ore sost. Doc. assenti € 7.473,41</p> <p>Corsi di recupero € 0,00</p> <p>Att. compl.ri ed. Fisica € 109,72</p> <p>Valorizzazione Docenti € 12.612,30</p> <p>Finanziam. D.lgs. 81/2008 € 0,00</p> <p>Formazione Docente ed ATA € 0,00</p> <p>Totale € 48.692,83</p> |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 38.038,59 | FIS € 50.477,22 |

SEZIONE III

Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni.



SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | (lordo dipendente) | (lordo Stato + IRAP) |
|--|---------------------|----------------------|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE | € 66.854,92 | € 88.716,47 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | € 38.038,59 | € 50.477,22 |
| c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE | € 104.893,51 | € 139.193,69 |

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste.

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

| TIPOLOGIA | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato + IRAP) |
|---|---|---|
| Compenso quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA FF (4/12 periodo Sett - Dic 2020) | € 315,00 | € 418,01 |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | € 3.660,00 | € 4.856,82 |
| Compenso per il sostituto DSGA (30 gg) | € 379,00 | € 502,93 |
| TOTALE | € 4.354,00 | € 5.777,76 |



SEZIONE II

Destinazioni Specificamente regolate dalla Contrattazione Integrativa 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 PTOF.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere:

Personale docente

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato + IRAP) |
|---|---|---|
| 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 | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore aggiuntive per l’attuazione dei corsi di recupero | € 4.750,00 | € 6.303,25 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | € 4.550,00 | € 6.037,85 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell’ambito del PTOF | € 44.210,00 | € 58.666,67 |
| 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 connessi alla valutazione degli alunni | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore sostituzione docenti assenti | € 2.609,25 | € 3.462,47 |



| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Valorizzazione del personale docente (quota 72% a.s. 2020/2021 + quota economie anni precedenti) | € 15.129,53 | € 20.076,89 |
| Funzioni strumentali al PTOF | € 3.517,28 | € 4.667,43 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica | € 2.725,90 | € 3.617,27 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 1.344,68 | € 1.784,39 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 78.836,64 | € 104.616,22 |

Personale ATA:

| Descrizione | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato + IRAP) |
|---|---|---|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA | € 15.518,50 | € 20.593,05 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF | € 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 | € 2.397,35 | € 3.181,28 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |





| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Valorizzazione attività e impegni svolti (quota 28% a.s. 2020/2021) | € 2.991,34 | € 3.969,51 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 20.907,19 | € 27.743,84 |

SEZIONE III

Destinazioni ancora da regolare

Non risulta nulla.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

| TIPOLOGIA | Risorse anno scolastico 2020/2021 (Lordo Dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato + IRAP) |
|---|---|--|
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - personale DOCENTE | FIS € 53.510,00 | FIS € 71.007,77 |
| | Funzioni strumentali € 3.517,28 | Funzioni strumentali € 4.667,43 |
| | Attività compl. di ed. fisica € 2.725,90 | Attività compl. ed. fisica € 3.617,27 |
| | 440/97 € 0,00 | 440/97 € 0,00 |
| | D.Lgs. 81/2008 € 0,00 | D. Lgs. 81/2008 € 0,00 |
| | Bonus € 15.129,53 | Bonus € 20.076,89 |
| | Ore eccedenti € 2.609,25 | Ore Eccedenti € 3.462,47 |
| | Aree a rischio € 1.344,68 | Aree a rischio € 1.784,39 |



| | | |
|---|--|--|
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - personale ATA | FIS € 15.518,50 | FIS € 20.593,05 |
| | Incarichi specifici € 2.397,35 | Incarichi specifici € 3.181,28 |
| | Bonus € 2.991,34 | Bonus € 3.969,51 |
| DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | Corsi di recupero € 0,00 | Corsi di recupero € 0,00 |
| | Formazione docente € 0,00 | Formazione docente € 0,00 |
| DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO | Ind.tà direzione DSGA (Variab.) € 3.660,00 | Ind.tà direzione DSGA (Variab.) € 4.856,82 |
| | Ind.tà direzione DSGA (4/12 -Fissa) € 315,00 | Ind.tà direzione DSGA (4/12 -Fissa) € 418,01 |
| | Ind.tà sostituzione DSGA € 379,00 | Ind.tà sostituzione DSGA € 502,93 |
| DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 104.097,83 | € 138.137,82 |

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Da non compilare.



SEZIONE VI

Attestazione del rispetto dei vincoli generali dal punto di vista tecnico-finanziario

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 104.893,51 (al netto di € 4.354,00 accantonati, relativi all'indennità di direzione parte fissa e variabile e di sostituzione, dovuta al Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 99.743,83 (in percentuale 99,24%); € 78.836,64 destinati al personale docente (per la quota FIS e quella Valorizzazione del Personale, in percentuale 72%) ed € 20.907,19 destinati al personale ATA (per la quota FIS e quella Valorizzazione del Personale, in percentuale 28%). La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti dal Consiglio d'Istituto in data 08/10/2018 in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente, rispettivamente 28% ATA e 72% Docente, con la Delibera n.64. Tale ripartizione è stata confermata, d'intesa con la RSU, anche per l'a.s. 2019/2020. Pertanto, si è deciso di mantenere inalterata la percentuale suddetta anche per l'a.s. 2020/2021.

Si sottolinea che è stato deciso di ampliare la quota FIS docenti utilizzando le economie degli anni precedenti aventi una destinazione originaria diversa. Tale operazione è consentita dal combinato disposto dell'art.40 del CCNL 2016-2018 e dell'art.9 del CCNI del 18/09/2019, alla luce del quale resta ferma la possibilità per la singola Istituzione Scolastica di definire in sede di contrattazione le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate negli anni precedenti, anche per finalità diverse da quelle originarie.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF con riferimento alle disponibilità, agli impegni e alle eventuali economie.

| Causale | Economie realizzate a.s. 2019/2020 (lordo dip.) | Assegnazioni 2020/2021 (lordo dip.) | Totale disponibilità al 30/09/2020 A | Impegni per l'a.s. 2020/2021 B | Importi non utilizzati C=A-B |
|---------|---|-------------------------------------|--|---|---------------------------------|
| FIS | € 14.787,54 | € 45.004,45 | € 59.791,99 + Ec. ore eccedenti € 5.631,81 + Ec. aree a rischio € 6.687,51 + Ec. Bonus (parte) € 1.275,33 | DSGA € 4.354,00 Totale (FIS - Ind.) € 55.437,99 1) DOCENTI € 39.915,35 + Ec. ore eccedenti € 5.631,81 + | |



| | | | | | |
|------------------------------|--|--------------------------|-------------|--|----------|
| | | | | Ec. aree a rischio € 6.687,51 + Ec. Bonus (parte) € 1.275,33 Totale Docenti € 53.510,00 = Docenti Attività € 20.807,50 Corsi di recupero € 4.750,00 Doc. Collaboratori € 4.550,00 Progetti € 23.402,50 2) ATA € 15.518,50 | € 4,14 |
| Funzioni Strumentali | € 0,00 | € 3.517,28 | € 3.517,28 | € 3.517,28 | € 0,00 |
| Incarichi specifici ATA | € 0,00 | € 2.397,35 | € 2.397,35 | € 2.397,35 | € 0,00 |
| Ore Ecc. Sost. Colleghi Ass. | € 5.631,81 (nel FIS) | € 2.609,25 | € 2.609,25 | € 2.609,25 | € 0,00 |
| Att. Compl. Ed. Fisica | € 82,68 | € 2.643,22 | € 2.725,90 | € 2.725,90 | € 0,00 |
| Valorizzazione Pers. Scol. | € 9.504,37 (solo docenti - quota parte € 1.275,33 nel FIS) | € 10.683,37 (doc. e ATA) | € 18.912,41 | Docenti € 15.129,53 ATA € 2.991,34 | € 791,54 |
| Aree a rischio | € 6.687,51 (nel FIS) | € 1.344,68 | € 1.344,68 | € 1.344,68 | € 0,00 |



| | | | | | |
|--------------------------|--------|--------|---------------------|--------------------|-----------------|
| Legge 440/97 | € 0,00 | € 0,00 | lordo stato € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Formazione docente e ATA | € 0,00 | € 0,00 | lordo stato € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Ex L. 626/94 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALI | | | € 104.893,51 | € 99.743,83 | € 795,68 |

Le unità di personale interessato sono complessivamente n.121, di cui n.97 docenti e n.24 di personale A.T.A.

MODULO III

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

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidino correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione

PARTITARI - CEDOLINO UNICO

| Piano gestionale | Importo max disponibile | Importo max da impegnare | Differenza |
|---|---|--------------------------|------------|
| Cap. 2549 Piano Gest. 5 FIS + Funzioni + Incarichi + Aree Rischio | € 73.738,81 (compreso avanzo) | € 73.734,67 | € 4,14 |
| Cap. 2549 Piano Gest. 6 Ore sost. colleghi ass.ti | 8.241,06 (compreso avanzo di € 5.631,81 da trasferire su PG 5) | € 8.241,06 | € 0,00 |
| Cap. 2549 Piano Gest. 12 Att. Compl. ed. fis. | € 2.725,90 | € 2.725,90 | € 0,00 |





| | | | |
|---|---|-------------|----------|
| Cap. 2549 Piano Gest. 13 Valoriz. pers. | € 20.187,74 (compresa quota parte avanzo di € 1.275,33 da trasferire su PG 5) | € 19.396,20 | € 791,54 |
|---|---|-------------|----------|

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale Docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato** altresì 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 PTOF;
- 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 PTOF per l'anno scolastico 2020/2021,

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 04/03/2021.

IL DSGA

Dott. Francesco Banani

