



Prot. 5249/A28b

Lissone, 22 dicembre 2020

Relazione tecnico-finanziaria al Contratto integrativo di istituto dell'anno scolastico 2020/2021

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionale o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- VISTO in particolare il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche, a corredo dei contratti integrativi, predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTA la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato con cui sono stati predisposti gli schemi di relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTI i CCNL del 29 novembre 2007 e del 23 gennaio 2009 (biennio economico 2008-2009);
- VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25 luglio 2008;
- VISTO il CCNL del Comparto Scuola del 19 aprile 2018, in particolare l'art. 40, comma 1, con il quale, a partire dall'anno scolastico 2018/19, viene istituito il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa";
- VISTE le Lettere circolari del Dipartimento della Funzione Pubblica n.1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 in materia di applicazione del D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150;
- VISTA l'ipotesi di CCNI del 31 agosto 2020 concernente i criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2020/2021, delle risorse finanziarie confluite nel "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" e destinate a retribuire gli istituti contrattuali di cui agli articoli 9, 30, 33, 147,62, 84, 87e 104 del CCNL 2006/2009 del comparto scuola, come modificati dalle successive sequenze contrattuali nonché le risorse indicate nell'articolo 1, comma 126-128, della legge 13 luglio 2015, n. 107, relative alla "Valorizzazione del personale docente" e nell'articolo 1 comma 592 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 riguardante la "Valorizzazione della professionalità dei docenti", come richiamati all'articolo 40 del CCNL 2016-2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, sezione istituzioni scolastiche ed educative;
- VISTO l'articolo 9, comma 2, del suddetto C.C.N.I. del 31 agosto 2020 secondo cui "Se a seguito di monitoraggio interno, attivato presso l'istituzione scolastica, risultino eventuali risorse non impiegate queste ultime potranno essere oggetto di una ulteriore contrattazione d'istituto, anche in corso d'anno";
- VISTO l'articolo 9, comma 3, dello stesso C.C.N.I. secondo cui "Resta ferma la possibilità per la singola istituzione scolastica di definire con la contrattazione integrativa di istituto le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate negli anni precedenti anche per le finalità diverse da quelle originarie ai sensi dell'articolo 40 del CCNL 2016-2018";
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente
- VISTA la nota MIUR prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa istituzione scolastica per il periodo settembre 2020 - agosto 2021;
- VISTE le risorse assegnate nell'anno scolastico 2019/20 e non assegnate, come da piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema Web;

VISTA la contrattazione integrativa d'istituto avviata in data 30 ottobre 2020, prot. n. 4252/A.28.b;

VISTA l'ipotesi di contratto integrativo di istituto siglato in data 10 dicembre 2020, prot. n. 5066/A.28.b

presenta

la seguente relazione tecnico-finanziaria allegata al Contratto integrativo dell'istituto I.I.S. Europa Unità di Lissone (MB) sottoscritto in data 10 dicembre 2020 per l'a.s. 2020/2021.

MODULO I LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse oggetto di contrattazione integrativa di istituto per l'anno scolastico 2020/21 sono determinate come segue (nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2019):

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Stanziamenti previsti per il Fondo dell'istituzione scolastica	44.751,17	59.384,80
Stanziamenti previsti per l'attivazione delle funzioni strumentali all'offerta formativa	3.489,76	4.630,91
Stanziamenti previsti per l'attivazione degli incarichi specifici del personale ATA	2.511,51	3.332,77
Stanziamenti previsti per le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	2.573,01	3.414,38
Stanziamenti previsti per le ore complementari di educazione fisica	2.836,62	3.764,19
Stanziamenti previsti per le aree a rischio e a forte processo immigratorio	974,82	1.293,59
Stanziamenti previsti per la valorizzazione del merito del personale scolastico	10.458,51	13.878,44
Finanziamento per i Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	9.636,31	12.787,38
Totale Sezione I – Risorse Fisse	77.231,71	102.486,46

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono le somme non utilizzate negli anni scolastici precedenti ed esistenti al 30/10/2020 (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/2003) come di seguito indicato

ECONOMIE PREGRESSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<u><i>Economie degli anni scolastici precedenti</i></u>		
Fondo dell'istituzione scolastica	2.880,41	3.822,30
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	3.871,25	5.137,15
Ore complementari di educazione fisica	1.037,62	1.376,92
Valorizzazione dei docenti	0,07	0,09
<u><i>Economie dell'anno scolastico 2019/2020</i></u>		
Fondo dell'istituzione scolastica	0,00	0,00
Funzioni strumentali all'offerta formativa	0,02	0,03
Incarichi specifici del personale ATA	2.294,18	3.044,38

Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	1.412,50	1.874,39
Ore complementari di educazione fisica	1.603,51	2.127,86
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	969,19	1.286,12
Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	10.311,79	13.683,75
Totale Sezione II – Risorse Variabili	24.380,54	32.352,98

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale Risorse Fisse (F.I.S., Funzioni strumentali e Incarichi specifici)	50.752,44	67.348,49

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale Risorse Variabili (escluse attività per Ed. Fisica, valorizzazione docenti e P.C.T.O.)	11.427,55	15.164,36

Totale Fondo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale FONDO	62.179,99	82.512,85

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del D.S.G.A.	3.570,00	4.737,39
Compenso per il sostituto del D.S.G.A.	370,98	492,29
Totale	3.940,98	5.229,68

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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 al PTOF.

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, c. 2, lett a) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, c. 2, lett b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, c. 2, lett c) CCNL 29/11/2007)	4.500,00	5.971,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, c. 2, lett d) CCNL 29/11/2007)	27.510,00	36.505,77
Compensi attribuiti ai Collaboratori scolastici del D.S. (art. 88, c. 2, lett f) CCNL 29/11/2007)	5.075,00	6.734,53
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, c. 2, lett g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c. 2, lett 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, c. 2, lett k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, c. 2, lett l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.489,75	4.630,89
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 immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, c. 2, lett. l) CCNL 29/11/2007) – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	11.548,01	15.324,21
TOTALE DOCENTI	52.122,76	69.166,90
PERSONALE A.T.A.		
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art.88, c.2, lett. e) CCNL 29/11/2007)	15.143,50	20.095,42
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, c. 2, lett k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, co. 2, lett. i) e j) CCNL 29/11 /2007)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, c. 2, lett g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c. 2, lett h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007)	1.352,50	1.794,77
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, c. 2, lett. l) CCNL 29/11/2007) – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	290,00	384,83
TOTALE A.T.A.	16.786,00	22.275,02
TOTALE COMPLESSIVO	68.908,76	91.441,92

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sezione non applicabile

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

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo

Totale Sezione I	3.940,98	5.229,68
-------------------------	-----------------	-----------------

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE DOCENTE	<u>52.122,76</u>	<u>69.166,90</u>
Ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, c. 2, lett c) CCNL 29/11/2007)	4.500,00	5.971,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, c. 2, lett d) CCNL 29/11/2007)	27.510,00	36.505,77
Compensi attribuiti ai Collaboratori scolastici del D.S. (art. 88, c. 2, lett f) CCNL 29/11/2007)	5.075,00	6.734,53
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.489,75	4.630,89
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, c. 2, lett. I) CCNL 29/11/2007) – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	11.548,01	15.324,21
PERSONALE A.T.A.	<u>16.786,00</u>	<u>22.275,02</u>
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88, c. 2, lett. e) CCNL 29/11/2007)	15.143,50	20.095,42
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007)	1.352,50	1.794,77
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, c. 2, lett. I) CCNL 29/11/2007) – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.C.T.O.)	290,00	384,83
Totale Sezione II	68.908,76	91.441,92

Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare

Totale Sezione III	0,00	0,00
---------------------------	-------------	-------------

Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE POSTE	72.849,74	96.671,60
---------------------	------------------	------------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non applicabile

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

ESITI COMPLESSIVI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	PERCENTUALE DI UTILIZZO
Risorse del Fondo	62.179,99	82.512,85	98,12%
Destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa (esclusi i compensi per P.C.T.O.)	61.011,73	80.962,57	

ESITI COMPLESSIVI F.I.S.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	PERCENTUALE DI UTILIZZO
Risorse del F.I.S. (a.s. 2020/2021 ed economie pregresse)	56.178,72	74.549,16	

Destinazioni di utilizzo del F.I.S.	56.169,48	74.536,90	99,98%
<i>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA</i>	3.940,98	5.229,68	7,01%
<i>Personale docente</i>	37.085,00	49.211,80	66,01%
<i>Personale A.T.A.</i>	15.143,50	20.095,42	26,96%

ESITI P.C.T.O.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	PERCENTUALE DI UTILIZZO
Finanziamenti complessivi	19.948,10	26.471,13	61,07%
Destinazioni di utilizzo (solo compensi docenti e A.T.A.)	12.183,00	16.166,84	

I criteri di destinazione del fondo sono conformi ai principi stabiliti nel Contratto Integrativo di Istituto stipulato il 10 dicembre 2020 e tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2020/2021 e delle delibere del Collegio docenti.

Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 94, di cui n. 71 docenti e n. 23 di personale A.T.A., compreso il D.S.G.A.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
2019/2020	FONDO CERTIFICATO		FONDO IMPEGNATO	
	63.376,65	84.100,81	60.502,24	80.286,47
2020/2021	FONDO TOTALE		TOTALE DESTINAZIONE POSTE	
	62.179,99	82.512,85	61.011,73	80.962,57

Si registra un lieve decremento nei fondi disponibili, in particolare le risorse relative al F.I.S., alle funzioni strumentali, agli incarichi specifici e alle ore eccedenti risultano diminuite rispetto all'anno precedente a seguito di una minore assegnazione. Ciò nonostante, le destinazioni di utilizzo complessivamente previste sono superiori, soprattutto per l'aumento della popolazione scolastica nell'istituto, la cui pianta organica è rimasta immutata.

MODULO IV

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile per la gestione del Fondo si articola in due modalità di gestione che garantiscono il presidio del limite di spesa:

1. i finanziamenti per PCTO sono allocati nel bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui alle schede illustrative (Mod. B) previste dall'art. 5 del D.I. del 28 agosto 2018, n.129, la cui programmazione e la successiva rendicontazione sono sottoposte a validazione;
2. le risorse del Fondo M.O.F. sono gestite tramite il sistema Cedolino Unico di NoiPA, in base al quale non è autorizzabile il pagamento di compensi in caso di incapienza dello specifico piano gestionale.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Con riferimento all'anno precedente, si verifica il rispetto del limite di spesa, come testimoniato dalle seguenti economie realizzate, registrate nel sistema SICOGE unitamente alle economie provenienti dagli anni precedenti.

ECONOMIE A.S. 2019/2020	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo dell'istituzione scolastica	0,00	0,00
Funzioni strumentali all'offerta formativa	0.02	0.03
Incarichi specifici del personale A.T.A.	2.294,18	3.044,38
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	1.412,50	1.874,39
Ore complementari di educazione fisica	1.603,51	2.127,86
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	969,19	1.286,12
ECONOMIE PREGRESSE		
Fondo dell'istituzione scolastica	2.880,41	3.822,30
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	3.871,25	5.137,15
Ore complementari di educazione fisica	1.037,62	1.376,92
Valorizzazione dei docenti	0,07	0,09

Capitolo	Piano Gestionale	Disponibile
2549	05 – F.I.S.	6.140,21
2549	06 – Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	4.493,32
2549	12 – Attività complementari di educazione fisica	2.641,13
2549	13 – Valorizzazione personale scolastico	0,07
2554	05 – F.I.S.	3,59
2555	06 – Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	790,43

In merito alle risorse per i P.C.T.O., come da relativa scheda illustrativa finanziaria del P.A. 2020, si registrano economie pari a € 13.683,75.

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

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nel P.T.O.F. e rispettano i vincoli costituiti dalle somme assegnate a titolo di Fondo M.O.F., dalle economie disponibili come da PDR e dalle assegnazioni e relative economie sugli altri fondi citati (P.C.T.O.) come da relativo Mod. B del P.A. 2020. Si è precisata la quota di risorse in economia per ore eccedenti per le quali è stata determinata una utilizzazione diversa da quella stabilita dall'originario vincolo di destinazione, il tutto in conformità con il dettato dell'art. 9, co. 3, del C.C.N.I del 31 agosto 2020.

Si attesta pertanto la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione siglata.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo di istituto del 10 dicembre 2020, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott. Antonio Lacalamita

*Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale.*

L'originale è conservato nel protocollo informatico