



ISTITUTO di ISTRUZIONE SUPERIORE "F.lli Costa Azara" -

Liceo Scientifico/I.P.S.A.S.R. Sorgono - I.T.E. Aritzo - I.TT. Tonara - I.P.S.E.O.A. Desulo
 Corso IV Novembre 114 - 08038 - **SORGONO** - tel. 0784621001 fax 0784621136
 C.Mecc. NUIS01200G - C.F. **81002630911** - P.iva **01106990912**
 email: nuis01200g@istruzione.it ; PEC: nuis01200g@pec.istruzione.it
<http://www.istitutosuperioresorgono.edu.it/>



Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2020/2021.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
VISTA la Nota MIUR Prot. 23072 del 30/09/2020 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento Prot. n. 11150 del 19/10/2020 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 27/11/2020:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 66.218,30	€ 87.871,68
Funzioni strumentali al PTOF	€ 4.909,83	€ 6.515,34
Incarichi specifici al personale ATA	€ 5.365,51	€ 7.120,03
Ore di sostituzione docenti	€ 2.609,25	€ 3.462,47
Attività complementari di educazione fisica	€ 2.385,34	€ 3.165,35
Assegnazioni relative ai progetti per le aree a rischio	€ 607,93	€ 806,72
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 2.653,84	€ 3.521,65
Valorizzazione personale scolastico	€ 13.245,66	€ 17.576,99
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	€ 97.995,66	€ 130.040,24

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Economie lordo dipendente	Economie lordo Stato
Economie FIS provenienti da esercizi precedenti	€ 45.508,86	€ 60.390,26
Economie provenienti da esercizi precedenti ore eccedenti e utilizzate per altri istituti contrattuali	€ 29.953,20	€ 39.747,90
Economie provenienti da esercizi precedenti Avv. Pr .Sp.	€ 2.334,72	€ 3.098,17
Economie provenienti da esercizi precedenti valorizzazione personale scolastico e utilizzate per altri istituti contrattuali	€ 13.350,18	€ 17.715,69
TOTALE COMPLESSIVO	€ 91.146,96	€ 120.952,02

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
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 97.995,66	€ 130.040,24
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 91.146,96	€ 120.952,02
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 189.142,62	€ 250.992,26

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: Non previste**MODULO II****DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA****SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

	Risorse (lordo dipendente)	Risorse (lordo Stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 612,63	€ 812,96
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.510,00	€ 8.638,77
TOTALE	€ 7.122,63	€ 9.451,73

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 al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse (lordo dipendente)	Risorse (lordo Stato)
Impegni didattici in termini di flessibilità (art. 88, comma 1)	€ 0,00	€ 0,00
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
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 19.005,00	€ 25.219,64
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 70.752,500	€ 93.888,57
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.667,50	€ 8.847,77
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo(art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 2.755,00	€ 3655,89
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 10.000,00	€ 13.270,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 4.720,06	€ 6.263,52
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 607,93	€ 806,72
TOTALE	€ 114.507,99	€ 151.952,10
Ore eccedenti a.s. 20-21	€ 2.609,25	€ 3.462,47
TOTALE COMPLESSIVO	€ 117.117,24	€ 155.414,57
Somme ancora non programmate	€ 2,00	€ 2,65
TOTALE GENERALE	€ 117.119,24	€ 155.417,23

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse (lordo dipendente)	Risorse (lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 51.919,00	€ 60.900,80
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 7.122,63	€ 9.451,73
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 2.247,50	€ 2.982,43
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)	€ 10.731,02	€ 14.240,06
Somme ancora non programmate	€ 3,23	€ 4,29
TOTALE COMPLESSIVO	€ 72.023,38	95.575,03

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - *In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. Voce non presente*

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

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi L.D.	Importi L.S.
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FI DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 0,00)	€ 96.427,00	€ 127.958,63
	Funzioni strumentali	€ 10.000,00	€ 13.270,00
	Finanziamenti aree a rischio	€ 607,93	€ 806,72
	Attività complementari Ed. fisica	€ 4.720,06	€ 6.263,52
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 2.755,00	€ 3.655,89
poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ata	FI ATA	€ 51.922,23	€ 68.900,80
	Incarichi specifici ATA	€ 10.731,02	€ 14.240,06
	Ind. di turno festivo e notturno	€ 2.247,50	€ 2.982,43
destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 6.510,00	€ 8.638,77
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	€ 612,63	€ 812,96
	Ore eccedenti	€ 2.609,25	€ 3.462,47
destinazioni ancora da regolare	Accantonamenti e Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE		€ 189.142,62	€ 250.992,26

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo *da non compilare*

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali FIS:

a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 148.349,23 L.D. (€ 196.859,42 L.S.) al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 148.344,00 L.D. (€ 196.852,48 L.S.) di cui:

€ 96.427,00 (€ 127.958,63 L.S.) (65 %) **al personale docente** di cui € 2,00 L.D. (€ 2,65 L.S.) ancora non programmati.

€ 51.922,23 (€ 68.900,80 L.S.) (35 %) **al personale ATA** di cui € 3,23 L.D. (€ 4,29 L.S.) ancora non programmati.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato (senza ore eccedenti) LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale	Totale poste di destinazione ¹
€ 105.306,55	€ 105.296,30	€ 189.142,62	€ 189.137,39

MODULO IV

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

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica - finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase di programmazione della gestione:

a) Disponibilità Cedolino Unico A.S. 2020/2021

Descrizione	Piano gest.	Importo assegnato lordo dipendente
Fondo Istituzione scolastica	2549-5	€ 66.218,30
Funzioni Strumentali	2549-5	€ 4.909,83
Incarichi specifici personale ATA	2549-5	€ 5.365,51
Aree a rischio	2549-5	€ 607,93
Turni Notturmi	2549-5	€ 2.653,84
Ore Eccedenti	2549-6	€ 2.609,25
Avviamento Pratica Sportiva	2549-12	€ 2.385,34
Fondo valorizzazione docenti	2549-13	€ 13.245,66
TOTALE RISORSE 2020-2021		€ 97.995,66
Economie FIS Fondo Istituzione scolastica	2549-5	€ 39.739,16
Economie FIS Fondo Istituzione scolastica	2554-05	€ 27,46
Economie FIS Fondo Istituzione scolastica	2555-05	€ 5.742,24
Economie ORE ECCEDENTI	2549-06	€ 15.567,93
Economie ORE ECCEDENTI	2554-06	€ 4.616,11
Economie ORE ECCEDENTI	2555-06	€ 9.769,16
Economie Avviamento Pratica Sportiva	2549-12	€ 2.334,72
Fondo valorizzazione personale scolastico	2549-13	€ 13.350,18
TOTALE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI		€ 91.146,96
TOTALE GENERALE		€ 189.142,62

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2020/2021 risulta rispettato.

L'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente registra un'economia contrattuale – **FIS** - pari a € **45.508,86** lordo dipendente da POS da destinare a incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

Le disponibilità del Cedolino Unico sono assegnate a seguito di nota MIUR prot. n. 23072 del 30.09.2020, con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2020/2021 – sia per il periodo settembre dicembre 2020 che per il periodo gennaio-agosto 2021.

Le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali e la capienza finanziaria è soddisfatta in quanto le disponibilità coprono i fondi impegnati nell'ipotesi di contratto di istituto 2020/2021.

La presente relazione, a corredo della ipotesi di contratto integrativo, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
D.ssa Maria Grazia Farris