

ANNO SCOLASTICO 2020/2021

**Relazione tecnico-finanziaria allegata al Contratto Integrativo dell'Istituto
Comprensivo "Adelaide Ristori" di Napoli**

(ai sensi dell'art 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001, sostituito dall'art 54 comma 1 del Decreto Legislativo n 150 del 27/10/2009)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- ❖ Vista l'ipotesi di contrattazione di istituto sottoscritta dal D.S. in data **29/03/2021**
- ❖ Considerato che i parametri di calcolo del fondo di istituto sono quelli fissati dall'art. 2 dell'ipotesi di CCNL relativo al reperimento delle risorse da destinare per la finalità di cui all'art.8, comma 14 del D.L. n.78/2010 e dell'art.4 comma 83 della legge n.183/2011 sottoscritta presso l'ARAN in data 12/12/2012;
- ❖ Visto l'art. 40 bis del D.L.vo 165/2001 in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- ❖ Visto in particolare il comma 3 sexies dell'art.40 del D.L.vo 165/2001 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi una relazione tecnico finanziaria;
- ❖ Vista la circolare MEF prot.n. 64981 n.25 del 19/07/2012 con la quale è stato diramato lo schema di relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e tecnico finanziaria del Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- ❖ Visto il Decreto Legislativo n° 150 del 27/10/2009 in attuazione delle Legge delega n°15 del 4/03/2009;
- ❖ Visto l'art. 7 comma 8 del CCNL comparto istruzione e ricerca triennio 2016/2018 del 19/04/2018 "Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri sono effettuati dall'organo di controllo competente ai sensi dell'art. 40 bis, comma 1, del d. lgs. 165/2001. A tal fine, l'ipotesi di contratto collettivo integrativo definita dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, è inviata a tale organo entro dieci giorni dalla sottoscrizione. In caso di rilievi da parte del predetto organo, la trattativa deve essere ripresa entro cinque giorni. Trascorsi quindici giorni senza rilievi, l'organo competente dell'amministrazione può autorizzare il presidente della delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione del contratto" e VISTA la nota MIUR del 30/09/2010 "obbligo di trasmissione all'ARAN e al CNEL delle contrattazioni collettive integrative" ai sensi dell'art. 40-bis, comma 5 del D.l.gs n°165/2001;
- ❖ Visto la Circolare Presidenza Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica - n° 7 del 13/05/2010 "Contrattazione integrativa, indirizzi applicativi del decreto legislativo 27/10/2009 n°150 della Presidenza del Consiglio dei Ministri della Funzione Pubblica";
- ❖ VISTO l'art. 39, comma 3°-ter della Legge 27/12/1997 n° 449 in combinazione con il D.Lgs. 3/2/1993 n° 29 e per ultimo con il D.Lgs. 30/3/2001, n°165, art. 48 comma 6°, stabilisce la procedura di controllo per i contratti integrativi anche di secondo livello, cioè quelli sottoscritti in sede locale, sia centrale che territoriale, che di Scuola
- ❖ CONSIDERATO che le spese imputate rientreranno negli stanziamenti disposti dal MIUR mediante caricamento su sistema SICOGE a favore di questa Istituzione Scolastica e in quanto assegnazione " Virtuale - Cedolino Unico" retribuite su indicazioni della scuola direttamente dalla Direzione Territoriale dell'Economia e delle Finanze;
- ❖ Visto il piano di riparto presente nel SIRGS - sottosistema Spese Web Cedolino Unico "Dettaglio avanzo fondi M.O.F.";
- ❖ Viste le economie determinate nell'a. s. 2019/2020;
- ❖ VISTO che le attività per prestazioni retribuite sono da considerarsi regolarmente programmate e impegnate, salvo dovere procedere alla revisione/inserimento/cancellazione degli impegni nel caso emergessero esigenze impreviste ed imprevedibili;
- ❖ CONSIDERATO che sono state rispettate le procedure previste dal CCNL comparto istruzione e ricerca del 19/04/2018 e per le parti non disapplicate quelle previste dal CCNL 29/11/2007, CONSIDERATO che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite

dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al PTOF, per le diverse aree del personale dipendente;

- ❖ VISTO lo schema di verbale Athena2 dei Revisori dei conti per la Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo;
- ❖ Visto il CCNL 19/04/2018 comparto istruzione e ricerca;
- ❖ Vista l'intesa sottoscritta tra il MIUR e le OO.SS. del 31/08/2020 relativa alle risorse finanziarie per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche delle risorse destinate al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a. s. 2020/2021;
- ❖ Considerato che la spesa prevista nel contratto integrativo deve trovare copertura nel budget del fondo dell'istituzione scolastica derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art.40 del CCNL 19/04/2018 novellato dalle sequenze contrattuali sottoscritte il 08/04/2008 e il 25 luglio 2008, dall'art.4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009 e dal C.C.I.N. sottoscritto con le OO.SS. del 01/08/2018;
- ❖ Vista la nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 con la quale il MIUR, in base a tale intesa, ha comunicato a questa istituzione scolastica la retribuzione accessoria per il periodo settembre-dicembre 2020/gennaio-agosto 2021, l'assegnazione del fondo della valorizzazione, dell'attività di avviamento alla pratica sportiva;
- ❖ Visto il piano annuale delle attività predisposto dal D.S. secondo quanto previsto dal comma 4 dell'art. 28 del CCNL 29/11/2007 approvato dal collegio dei docenti nella seduta del 10/12/2020;
- ❖ Visto il piano delle attività predisposto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi in ossequio al comma 3 dell'art.53 del CCNL 29/11/2007 prot.n. 631 del 29/01/2021;
- ❖ Visto il P.T.O.F. aggiornato e adottato dal consiglio di istituto in data 10/12/2020 delibera n. 33;

RELAZIONA QUANTO SEGUE:

la presente relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli

Modulo I:	La costituzione del Fondo (dotazione) 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 di bilancio

MODULO 1 COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo 1 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:

FONDO ISTITUZIONE 2020/2021 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. del 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Punti di erogazione (LS - €. 2.547,42)	3	5.759,06 €	7.642,26 €
Totale ata organico di diritto (LS €. 323,69)	18	4.390,67 €	5.826,42 €
Totale docenti in organico di diritto (LS €. 323,69)	102	24.880,46 €	33.016,38 €
Fondo Valorizzazione docenti (si è fatto confluire nel FIS)		12.593,07 €	16.711,00 €
TOTALE FONDO ISTITUTO		47.623,26 €	63.196,06 €
FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 – ART. 33 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. del 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa (LS €. 1.422,02)	-	1.071,61 €	1.422,02 €
Complessità (LS €. 615,97)	1	464,18 €	615,97 €
quota docenti (LS €. 36,52)	n.doc. 102	2.807,11 €	3.725,04 €
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.342,90 €	5.763,03 €
INCARICHI SPECIFICI ATA 2020/2021 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (C.C.N.I. del 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo LS €. 151,49 (escluso il DSGA)	n. ata 17	1.940,72 €	2.575,33 €
TOTALE COMPITI ATA		1.940,72 €	2.575,33 €

PRATICA SPORTIVA 2020/2021 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. del 01/08/2018 e circ. MIUR prot.n. AOODGSIP/0004614 del 08/11/2018 PARAMETRI)		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi LS €. 85,55	n. classi 14	902,56 €	1.197,70 €
coordinatore provinciale	//	0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		902,56 €	1.197,70 €
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI 2020/2021 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (C.C.N.I. del 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti SPG €. 48,09LS	n.doc. 37	1.340,87 €	1.779,33 €
quota docenti INF. PRIMARIA €. 27,09LS	n.doc. 65	1.326,94 €	1.760,85 €
TOTALE COMPENSO PER SOSTITUZIONI		2.667,81 €	3.540,18 €
PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA (ART. 9 CCNL 29/11/2007)		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE PROGETTO AREE A RISCHIO ART.9		1.521,04 €	2.018,42 €
TOTALE RISORSE FISSE (MOF A.S. 2020-2021)		58.998,29 €	78.290,72 €

Modulo 1 sezione II - risorse variabili:

ECONOMIE A.S. 2019/2020		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	8.171,82 €	10.844,00 €
fondo istituzione integrazione intesa del 02/10/2014		
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE		
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,03 €	0,05 €
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	2,24 €	2,97 €
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	1.808,64 €	2.400,06 €
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	7.030,47 €	9.329,43 €
progetto aree a rischio art. 9	2.169,66 €	2.879,14 €
progetto istruzione domiciliare		
Valorizzazione bonus docenti	60,73 €	80,59 €
TOTALE RISORSE VARIABILI (economia anni precedenti)	19.243,59	25.536,24 €

Modulo 1 sezione III (decurtazioni del fondo)
Non sono previste decurtazioni

Modulo 1 sezione IV (sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione):

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	58.998,29 €	78.290,72 €
Compensi variabili sezione II	19.243,59 €	25.536,24 €
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	78.241,88 €	103.826,96 €

Modulo 1 sezione V - risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:
Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo 2 sezione I - destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione:

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPEND.	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS (per eventuali emergenze)	579,03 €	768,37 €
Quota FIS non utilizzata		
quota FIS integrazione con intesa del 02/10/2014		
Quota Funzioni strumentali non utilizzata		
Quota Compiti ATA non utilizzata		
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008):	4.092,15 €	5.430,28 €
d) scuole medie, scuole elementari e licei non rientranti nelle tipologie di cui alla lettera c € 750,00		
e) Complessità organizzativa-Valore unitario da moltiplicare per i docenti ed ATA in org. Diritto n. 120 x € 30,00		
Compenso sostituzione DSGA (ind fissa e variabile)	507,60 €	673,58 €
Quota ore complementari di educazione fisica (comprensivo di economia a. s. 2019/2020)	2.711,20 €	3.597,76 €
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti (comprensivo di economia a s 2019/2020)	9.698,28 €	12.869,62 €
Progetto aree a rischio art. 9 CCNL 2006/2009 somma non utilizzata		
Progetto istruzione domiciliare somma non utilizzata		
TOTALE	17.588,26 €	23.339,61 €

Pertanto:

- le somme non contrattate ammontano ad €. 23.339,61 (importo lordo stato).
- l'importo di €. 23.339,61 lordo stato somma tra indennità di direzione €. 6.103,86 ed ore eccedenti €. 12.869,62, attività complementari di educazione fisica € 3.597,76 e fondo di riserva per eventuale emergenze € 768,37) viene indicato nel prospetto in quanto stanziato nel totale dei finanziamenti assegnati dal MIUR, ma non è oggetto di contrattazione.

Modulo 2 sezione 2 - 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 P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

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, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	9.625,00 €	12.772,39 €
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	6.982,50 €	9.265,78 €
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	12.395,07 €	16.448,25 €
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.937,50 €	5.225,05 €
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE F.I.S. DOCENTI	32.940,07 €	43.711,47 €
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) con l'economia a s 2019/2020	4.342,93 €	5.763,06 €
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9	3.690,70 €	4.897,56 €

CCNL 29/11/2007) con l'economia a s 2019/2020		
TOTALE COMPLESSIVO	40.973,70 €	54.372,09 €
PERSONALE ATA		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.736,96 €	23.536,94 €
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
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)	1.942,96 €	2.578,32 €
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE	19.679,92 €	26.115,26 €
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA	60.653,62 €	80.487,35 €

Modulo 2 sezione III - destinazione risorse ancora da rinviare ad una negoziazione successiva
Non esistono quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

Modulo 2 sezione IV - sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione:

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	17.588,26 €	23.339,61 €
Totale sezione II	60.653,62 €	80.487,35 €
Totale sezione III		
TOTALE	78.241,88 €	103.826,96 €

Modulo 2 sezione V - destinazione temporaneamente allocate all'esterno del fondo:
non previste

Modulo 2 sezione VI - attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale (copertura) del solo FIS a s 2020/2021:

la disponibilità è complessivamente quantificata (comprensiva delle economie anni precedenti) in € **55.855,81** lordo dipendente ovvero € 74.120,65 lordo stato.

Tale somma è giustificata dai seguenti importi: € 35.030,19 FIS anno corrente; € 12.593,07 ex fondo valorizzazione docenti; € 8.171,82 economie FIS anno precedente; € 60,73 economie fondo valorizzazione docenti anni precedenti.

Se scorporiamo da tale somma i seguenti importi non disponibili alla contrattazione integrativa (vedi Modulo II, sez. I): € 4.092,15 lordo dipendente relativo all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA; € 507,60 lordo dipendente previsti per il sostituto del DSGA; ed € **579,03** lordo dipendente accantonati per eventuali emergenze, residuano € 50.677,03 lordo dipendente.

E' stata "contrattata" un'utilizzazione del FIS pari ad € 50.677,03 lordo dipendente pari ad € 67.248,41 lordo stato; € 32.940,07 lordo dipendente per il personale docente (in percentuale 65,00%) ed € 17.736,96 lordo dipendente per il personale ATA (in percentuale 35,00%).

Si riporta di seguito il **quadro completo del FMOF** a.s. 2020/2021 (disponibilità, impegni ed eventuali economie):

Causale	Economie anno precedente	Assegnazioni 2020/2021	Totale disponibilità al 01/09/2020	Impegni per l'a.s. 2020/2021	Importi non utilizzati
F.I.S.	€ 8.171,82 L.D.	€ 35.030,19 L.D.	€ 43.202,01 L.D.	///	///
	€ 10.844,00 L.S.	€ 46.485,06 L.S.	€ 57.329,06 L.S.		
Valorizzazione docenti confluito nel FIS	€ 60,73 L.D.	€ 12.593,07 L.D.	€ 12.653,80 L.D.	///	///
	€ 80,59 L.S.	€ 16.711,00 L.S.	€ 16.791,59 L.S.		
TOTALE CONFLUITO NEL Fondo			€ 55.855,81 L.D.	€ 50.677,03 L.D. (non considerati € 4.092,15 Ind.tà DSGA + € 507,60 per sostituzione DSGA + € 579,03 per un totale Di € 55.855.81 L.D.)	€ 595,06 L.D.: Economie non utilizzate, pari ad € 579,03 (fondo emergenze + € 5,07 (economia docenti) + 10,96 (economia ATA)
			€ 74.120,65 L.S.		
Funzioni Strumentali	€ 0,03 L.D.	€ 4.342,90 L.D.	€ 4.342,93 L.D.	€ 4.342,93 L.D.	
	€ 0,05 L.S.	€ 5.763,03 L.S.	€ 5.763,08 L.S.	€ 5.763,08 L.S.	
Incarichi specifici ATA	€ 2,24 L.D.	€ 1.940,72 L.D.	€ 1.942,96 L.D.	€ 1.942,96 L.D.	
	€ 2,97 L.S.	€ 2.575,33 L.S.	€ 2.578,31 L.S.	€ 2.578,30 L.S.	
Ore eccedenti per sost. docenti + scuola media	€ 7.030,47 L.D.	€ 2.667,81 L.D.	€ 9.698,28 L.D.	€ 9.698,28 L.D.	
	€ 9.329,43 L.S.	€ 3.540,18 L.S.	€ 12.869,61 L.S.	€ 12.869,61 L.S.	
Attività complementari di ed. fisica	€ 1.808,64 L.D.	€ 902,56 L.D.	€ 2.711,20 L.D.	Non contrattato	
	€ 2.400,06 L.S.	€ 1.197,69 L.S.	€ 3.597,75 L.S.	Non contrattato	
Aree a rischio	€ 2.169,66 L.D.	€ 1.521,04 L.D.	€ 3.690,70 L.D.	Non utilizzati	€ 3.690,70 L.D.
	€ 2.879,14 L.S.	€ 2.018,42 L.S.	€ 4.897,56 L.S.		€ 4.897,56 L.S.
TOTALI	Economie anno precedente	Totali assegnazioni al 01/09/2020	Totale delle dotazione sottoposta a certificazione	Totale contrattato(esclusa ind.tà DSGA)	Somme No utilizzate n
	€ 11.011,04 L.D.	€ 58.998,29 L.D.	€ 78.241,88 L.D.	€ 66.661,20 L.D.	€ 4.285,76 L.D.
	€ 14.611,65 L.S.	€ 78.290,73 L.S.	€ 103.826,96 L.S.	€ 88.459,41 L.S.	€ 6.282,26 L.S.

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI
ISTITUTO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO
PRECEDENTE

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Compensi fissi MOD. 1 sezione I	76.855,99 €	78.290,72 €	1.434,73 €
Compensi variabili MOD. 1 sezione II	707,37 €	25.536,24 €	24.828,87 €
TOTALI	77.563,36 €	103.826,96 €	26.263,60 €
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
MOD. 2 sezione I	76.855,99 €	23.339,61 €	
MOD. 2 sezione II	707,37 €	80.487,35 €	
MOD. 2 sezione III	0,00 €	0,00 €	
TOTALI	77.563,36 €	103.826,96 €	26.263,60 €

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

Modulo IV sezione I (esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'istituzione scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione).

CEDOLINO UNICO IMPORTO LORDO DIPENDENTE:

M.O.F. SETTEMBRE -DICEMBRE 2020/GENNAIO-AGOSTO 2021 Circolare prot.n. 23072 del 30/09/2020)

Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi	Importo max disponibile L.D.	IMPORTO L.D. IMPEGNATO	DIFFERENZA PRESUNTA
2555	05	A006/01	Fondo istituto	35.030,19 €	34.451,16 €	579,03 €
		A006/02	Funz. strumentali	4.342,90 €	4.342,90 €	0,00 €
		A006/03	Incarichi specifici	1.940,72 €	1.940,72 €	0,00 €
		A006/04	Aree a rischio	1.521,04 €	1.521,04 €	0,00 €
2555	06	A007/01	Ore sostituzioni	2.667,81 €	2.667,81 €	0,00 €
2555	12	A007/02	gruppo sportivo	902,56 €	902,56 €	0,00 €
2555	13	G	Ex valoriz. Doc. confluito nel FIS	12.593,07 €	12.593,07 €	0,00 €
			TOTALE	58.998,29 €	58.419,26 €	579,03 €

CEDOLINO UNICO: ECONOMIE AL 31/08/2020

Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sotto compensi	Tipologia compensi	Importo LD disponibile per l a. s. 2020/2021
2555	05	A006/01	Fondo istituto	8.171,82 €
		A006/02	Funzioni strumentali	0,03 €
		A006/03	Incarichi ATA	2,24 €
		A006/04	Aree a rischio art.9	2.169,66 €
2555	06	A007/01	Ore sostituzioni	7.030,47 €
2555	12	A007/02	gruppo sportivo	1.808,64 €
2555	13	G	Valoriz. Doc. (bonus premiale)	60,73 €
			TOTALE	19.243,59 €

BILANCIO -ECONOMIE AL 31/12/2020 LORDO DIPENDENTE (BILANCIO ISTITUTO)

Aggregato di bilancio	Compenso	Importo max disponibile
Z	progetto istruzione domiciliare	
A/02	progetti ampliamento offerta formativa finanziati con i contributi volontari degli alunni	
Z	progetti ampliamento offerta formativa finanziati con i contributi volontari degli alunni versati negli anni precedenti	
Z	spese per formazione ed aggiornamento	
P/08 PON 10.1.1A -FSEPON-CA-2017-318	spese per il personale (tutor,DS,DSGA,docenti coinvolti,personale ATA)	
P/11 PON 10.2.2 A-FSEPON-CA-2017-534	spese per il personale (tutor,DS,DSGA,docenti coinvolti,personale ATA)	
	TOTALE	

Modulo 4 sezione II (esposizione dettagliata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato)

Tipologia compensi	Certificazione Lordo stato a.s. 2019/2020	Costi sostenuti al lordo Stato a.s. 2019/2020	Differenza
Compensi fissi sezione 1 mod.2	9.497,41 €	7.092,64 €	2.404,77
Compensi variabili sezione 2 mod. 2	67.595,06 €	53.641,99 €	13.953,07
TOTALI	77.092,47 €	60.734,63 €	16.357,84

La cifra di € 16.357,84 non coincide con l'importo indicato nella sezione II del modulo 1 € 25.536,24 per una differenza di € 9.178,40 (lordo stato), dovuta ad economie create negli anni precedenti e non aggiunte agli importi del MOF 2020/2021 del modulo 2 sez. 1 e 2 -

In particolare i pagamenti sono riepilogati nel seguente prospetto (i compensi sono stati liquidati tramite il sistema SICOGE):

DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO SPESO		ECONOMIA	
		LORDO DIP	Lordo Stato	LORDO DIP.	LORDO STATO
FONDO ISTITUTO	2555/05	21.497,51	28.527,19	8.171,82 €	10.844,00 €
INDENNITA' DIREZIONE	2555/05	4.560,49	6.051,78	0,00 €	0,00 €
FUNZIONI STRUMEN.	2555/05	4.269,00	5.664,96	0,03 €	0,05 €
INCARICHI SPECIF.	2555/05	1.575,00	2.090,03	2,24 €	2,97 €
AREE A RISCHIO ART.9	2555/05	0,00	0,00	2.169,66 €	2.879,14 €
ORE ECCEDENTI	2555/06	784,37	1040,86	7.030,47 €	9.329,43 €
GRUPPO SPORTIVO	2555/12	0,00	0,00	1.808,64 €	2.400,06 €
VALORIZZAZIONE DOC.	2554/13	13.082,00	17.359,81	60,73 €	80,59 €
TOTALE		45.768,37	60.734,63	19.243,59 €	25.536,24

Dal prospetto contabilizzato sul sistema SICOGE si evince che nel totale autorizzato di € _____ (cap.2555/05) è compreso l'importo di € _____, che è riferito ai compensi liquidati al personale impegnato nel progetto Aree a rischio a.s. 2016/2017 (art.9 CCNL 2006/2009). L'importo di € _____ (cap.2555/13) è relativo ai compensi liquidati ai docenti assegnatari del bonus premiale (legge107/2015).

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

Rispetto all'utilizzo del fondo d'Istituto relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari a € 19.243,59 derivata dall'economie su attività progettuali non spese e dal fondo di riserva non utilizzato si aggiunge al Fondo d'Istituto anche l'economia dell'area a rischio non utilizzata nell'anno precedente, tali somme sono destinate ad incrementare le risorse del MOF 2020/2021.

Modulo IV – sezione III (verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo)

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in €. 103.826,96 come indicato nel modulo 1 sezione IV, è stata impegnata la somma complessiva di €. 103.826,96 (lordo stato) pari al 100/100% come da moduli 2 sez.I e II.

La differenza di €. 23.339,61 (lordo stato), come si evince dal modulo 2 sezione 1 è costituita:

- da somme non contrattate che ammontano ad €. 23.339,61 (importo lordo stato).
- dall'importo di €. 23.339,61 - lordo stato -(somma tra indennità di direzione €. 6.103,86, ore eccedenti €. 12.869,62, 3.597,76 e fondo di riserva 768,37) che nel prospetto e' indicato, in quanto stanziato nel totale dei finanziamenti assegnati dal MIUR, ma non è oggetto di contrattazione.
- dall'importo di €. _____ che costituisce le risorse per la valorizzazione del personale docente (Legge 107/2015).

Gli importi saranno comunque corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

- * Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali.
- * Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previsti del 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 dal 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. La presente relazione, a corredo dell'ipotesi del contratto integrativo del 29/03/2021 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Napoli 22/04/2021

IL DSGA
Dott.ssa Anna Carotenuto



