



Istituto di Istruzione Superiore "Carlo Beretta"

Via Matteotti n. 299 – 25063 Gardone V.T. (BS)
Tel 030 8912336 Fax 030 8916121
E-mail: bsis00600c@istruzione.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO a.s. 2020/2021

Ai Revisori dei Conti
Ambito A12/04/073

Il Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi

Visto l'art. 40 del D. Lgs. n.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 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 e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

Visto l'art. 22 comma 8 del CCNL 2018;

Vista la bozza di Contratto integrativo di Istituto siglato in data 30 novembre 2020 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Visto il PTOF 2019-22 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 30/01/2019 con delibera n°16;

Visto il Piano annuale delle attività del personale docente approvato dal Collegio docenti in data 1° settembre 2020;

Visto il Piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA ed adottato dal Dirigente scolastico con suo atto prot. n°7508 dell'4 novembre 2020;

Vista la comunicazione del Ministero dell'Istruzione prot.n.23072 del 30 settembre 2020 che definisce gli importi assegnati a questa Istituzione scolastica per l'a.s. 2020/21 relativamente ai diversi istituti contrattuali;

Considerato che le spesa prevista nella bozza di contratto integrativo trova copertura finanziaria nel MOF di competenza 2020/21, maggiorato delle economie del fondo dell'istituzione scolastica contrattato nell' a.s. 2019/20 per la parte destinata ai compensi per il personale ancora disponibili a SICOGE, sul programma annuale 2020 e sui fondi per PCTO comunicati con la nota MIUR sopra

citata e relative economie pregresse accertate e disponibili.

dichiara che:

MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attivazione di quanto previsto dalla ipotesi di contratto integrativo ammontano complessivamente a € . **214.859,07** lordo Dipendente ed a € . **285.117,98** lordo Stato come appresso illustrato. Mediante Nota Miur prot.n.23072 del 30 settembre 2020 sono state assegnate, inoltre, somme per ore eccedenti pari ad Euro 5.399,71 Lordo Dipendente e pari ad Euro 7.165,42 Lordo Stato.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| | <i>Lordo dipendente Euro</i> | <i>Lordo Stato Euro</i> |
|---|----------------------------------|-----------------------------|
| Fondo dell'Istituzione scolastica (nota Ministero dell'Istruzione prot.n.23072 del 30 settembre 2020) | 88.867,74 | 117.927,49 |
| Funzioni strumentali al PTOF | 5.636,38 | 7.479,48 |
| Incarichi specifici al personale ATA | 4.109,75 | 5.453,64 |
| Attività complementari educazione fisica (Centro Sportivo) | 4.641,75 | 6.159,60 |
| Aree a forte processo immigratorio | 2.919,68 | 3.874,41 |
| Risorse per la valorizzazione del personale scolastico | 24.905,57 | 33.049,69 |
| Assegnazioni relative a PCTO | 25.667,38 | 34.060,61 |
| TOTALE | 156.748,25 | 208.004,92 |

Sezione II - Risorse variabili

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | 56.610,82 | 75.122,56 |
| Eventuali altre risorse (istruzione domiciliare) | 1.500,00 | 1.990,50 |
| TOTALE | 58.110,82 | 77.113,06 |

Sezione III - (eventuali) Decurtazione 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 | 156.748,25 | 208.004,92 |
| Totale risorse variabili | 58.110,82 | 77.113,06 |
| Totale fondo sottoposto a certificazione | 214.859,07 | 285.117,98 |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO 2 - 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

| | | |
|---|----------|----------|
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 5.399,71 | 7.165,42 |
|---|----------|----------|

Sezione II - Destinazione specificamente regolate dal contratto.

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

Relativamente al personale docente:

| | <i>Lordo dipendente Euro</i> | <i>Lordo Stato Euro</i> |
|---|----------------------------------|-----------------------------|
| Attività aggiuntive di insegnamento (compresa istruzione domiciliare) | 23.969,28 | 31.807,23 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero | 8.314,68 | 11.033,58 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (referenti tematici e CLIL) | 4.000,00 | 5.308,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | 4.400,00 | 5.838,80 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (FIS e valorizzazione del personale 90%, altri compensi non compresi nelle altre voci) | 84.208,05 | 111.744,08 |
| Funzioni strumentali al PTOF | 5.636,38 | 7.479,48 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (Centro sportivo) | 8.392,35 | 11.136,65 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | 3.805,07 | 5.049,33 |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Compensi per PCTO | 27.434,35 | 36.405,38 |
| TOTALE | 170.160,16 | 225.802,53 |

Relativamente al personale ATA:

| | <i>Lordo dipendente Euro</i> | <i>Lordo Stato Euro</i> |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ore straordinarie) | 4.708,91 | 6.248,72 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (FIS e valorizzazione del personale quota 10%) | 19.301,54 | 25.613,14 |
| Incarichi specifici | 4.979,84 | 6.608,25 |
| Compensi per PCTO | 9.618,62 | 12.763,91 |
| Quota variabile indennità di direzione | 6.090,00 | 8.081,43 |
| TOTALE | 44.698,91 | 59.315,45 |

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

Non risultano quote accantonate o non distribuite

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

Totale destinazione specificatamente regolate dal contratto integrativo:

| | <i>Lordo dipendente Euro</i> | <i>Lordo Stato Euro</i> |
|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Personale docente | 170.160,16 | 225.802,53 |
| Personale ATA | 44.698,91 | 59.315,45 |
| TOTALE | 214.859,07 | 285.117,98 |

Sezione V – Destinazione 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

A fronte di assegnazioni e di risorse pregresse di € **214.859,07 lordo dipendente** pari ad € **285.117,98 lordo Stato** è stata prevista in contrattazione una utilizzazione **pari al 100%** delle risorse disponibili. Non sono sottoposte a certificazione le somme per ore eccedenti pari ad Euro 5.399,71 lordo Dipendente ed Euro 7.165,42 lordo Stato.

La distribuzione in percentuale delle risorse disponibili tra personale docente e personale ATA (75% e 25%) è quella stabilita in sede di contrattazione integrativa, fatte salve le risorse specificamente destinate ai vari profili professionali. Le risorse relative alla valorizzazione del personale sono state ripartite in misura pari al 90% al personale docente e al 10% al personale ATA. Le unità di personale interessate sono complessivamente n°167 docenti e n°48 ATA.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| | <i>Lordo dipendente Euro</i> | <i>Lordo Stato Euro</i> |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2019/20 | 163.919,35 | 217.520,98 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2019/2020 | 163.919,35 | 217.520,98 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2020/21 | 214.859,07 | 285.117,98 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2020/2021 | 214.859,07 | 285.117,98 |
| Variazioni in aumento rispetto al precedente anno | 50.939,72 | 67.597,00 |

MODULO 4 – 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 di programma della gestione.

Le risorse destinate ai compensi individuati nel Modulo 2 trovano copertura nei fondi assegnati dal Ministero dell'Istruzione con nota prot.n.23072 del 30 settembre 2020 e nel programma annuale 2021 in capitoli già definiti.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una **economia contrattuale pari a € 50.939,72 lordo dipendente** e € **67.597,00** lordo Stato, destinato ad incrementare le risorse del fondo per l'anno scolastico 2020/2021.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finalizzate dell'amministrazione ai fini della copertura

delle diverse voci di destinazione del Fondo

Come anticipato nella sezione I, le risorse destinate ai compensi individuati nel Modulo 2 trovano copertura nei fondi assegnati dal Ministero dell'Istruzione con nota prot.n.23072 del 30 settembre 2020 e nel programma annuale 2021 in capitoli già definiti.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo sottoscritta il 30 novembre 2020, dimostra la totale copertura dei costi e 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
Dott.ssa Nadia Terranova