



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
 DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO  
 via Lina Schwarz, 6 21051 ARCISATE (Va) – Tel 0332/470122- fax 0332/471854,  
 sito internet: www.ics-arcisate.edu.it  
 e-mail: vaic81800e@istruzione.it  
 posta certificata: vaic81800e@pec.istruzione.it

**Relazione tecnico-finanziaria**

di legittimità contabile

Premessa

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

**VISTO** l'art. 40 del D. Lgs. n. 165 del 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. Lgs. n. 165 del 2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

**VISTA** la nota del Dipartimento Funzione Pubblica n. 57093 del 30.11.2000;

**VISTA** la C.M. 109 del 11.6.2001 e la nota prot. n. 367 del 27.7.2001;

**VISTO** l'art.6, comma 6, del CCNL 29.11.2007;

**VISTO** il contratto integrativo d'istituto siglato il 18/01/2021 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

**CONSIDERATO** che la spesa prevista nel contratto integrativo trova la copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dalla applicazione dei parametri di cui all'intesa del 31/08/2020 maggiorato dall'economie del fondo dell'istituzione scolastica a.s. 2019/2020 e delle somme relative ai progetti di eventuale finanziamento esterno per la parte destinata ai compensi per il personale dell'istituzione scolastica;

**CONSIDERATO** inoltre che la somma relativa al MOF non trova allocazione negli stanziamenti del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021, in base alle disposizioni sul cedolino unico,

**Dichiara**

che la presente relazione illustrativa evidenzia le risorse assegnate al fondo per il miglioramento dell'offerta formativa e la distribuzione delle stesse per l'anno scolastico 2020/2021.

Il contratto integrativo d'istituto, firmato dal Dirigente Scolastico e dalle Rappresentanze Sindacali Unitarie (R.S.U.), esplicita invece in modo esauriente i criteri generali per l'impiego delle risorse e per l'individuazione del personale docente - ATA, nonché specifica la misura dei compensi da corrispondere per le varie attività deliberate dagli organi collegiali competenti.

Nel contratto sono state rispettate le disposizioni vigenti in materia.

|          |   |
|----------|---|
|          | Si comunica che tutto ciò che è contenuto nel contratto d'istituto risulta compatibile con gli stanziamenti previsti dal CCNL del 29.11.2007 e successive modificazioni e <b>non comporterà oneri aggiuntivi</b> .  |
| Composta | <p>Da quattro moduli "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</p> <p>"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</p> <p>"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</p> <p>"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</p> |

### Modulo I

#### La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

#### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

L'importo complessivo è stato calcolato sulla base dei parametri di cui all'intesa Miur - Organizzazione sindacale del 30/08/2020 Ripartizione risorse finanziarie MOF A.S. 2020/2021 e su un organico di diritto di:

N. 22 Docenti Scuola Secondaria 1° Grado

N. 53 Docenti Infanzia e Primaria

N. 22 Personale ATA (compreso DSGA)

| Fonte normativa | Param. Finanz.<br>Lordo Stato<br>(+ 32,70%)   | Param. Finanz.<br>Lordo dipendente   | Punti erog. | N. Add. | Lordo stato<br>(+ 32,70%) | Lordo dipen. |
|-----------------|---|--|-------------|---------|---------------------------|--------------|
| ....            | <b>€ 2.547,42</b><br><br>per ciascun punto di erogazione del servizio   | <b>€ 1.919,68</b><br><br>per ciascun punto di erogazione del servizio  | 6           |         | 15.284,52                 | 11.518,10    |
| .....           | <b>€ 323,69</b><br><br>per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata              | <b>€ 243,926</b><br><br>per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata              |             | 97      | 31.397,93                 | 23.660,84    |
| .....           | €.....<br><br>per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado | € .....<br><br>per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado |             |         |                           |              |

|  |  |  |  |        |                    |                   |
|--|--|--|--|--------|--------------------|-------------------|
|  |  |  |  | totale | <b>€ 46.682,45</b> | <b>€35.178,94</b> |
|--|--|--|--|--------|--------------------|-------------------|

Con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 il MIUR ha comunicato gli importi del MOF a.s. 2020/2021 in acconto determinati sulla base dei parametri dell'intesa del 30 agosto 2020:

|                            |           |               |           |              |
|----------------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|
| FIS                        | 46.682,45 | (lordo stato) | 35.178,94 | (lordo dip.) |
| FUNZ. STRUM.               | 4.776,99  | (lordo stato) | 3.599,84  | (lordo dip.) |
| INC. SPEC.                 | 3.181,29  | (lordo stato) | 2.397,35  | (lordo dip.) |
| ORE ECCED.                 | 2.493,75  | (lordo stato) | 1.879,24  | (lordo dip.) |
| ATTIVITÀ COMPL. ED. FISICA | 941,05    | (lordo stato) | 709,16    | (lordo dip.) |
| VALORIZZAZIONE             | 17.267,39 | (lordo stato) | 13.012,35 | (lordo dip.) |
| AREE A RISCHIO             | 1.839,38  | (lordo stato) | 1.386,12  | (lordo dip.) |

#### RESIDUI ANNI PRECEDENTI

|                         |           |               |          |              |
|-------------------------|-----------|---------------|----------|--------------|
| FONDO PERSONALE DOCENTI | 12.035,98 | (lordo stato) | 9.070,07 | (lordo dip.) |
| ORE ECC. SOST.COLLEGHI  | 4.570,67  | (lordo stato) | 3.444,36 | (lordo dip.) |
| FONDO PERSONALE ATA     | 7.982,87  | (lordo stato) | 6.015,73 | (lordo dip.) |
| INDENNITÀ SOST. DSGA    | 498,95    | (lordo stato) | 376,00   | (lordo dip.) |

Visto l'art. 3 comma 2 della sequenza contrattuale del 25/07/2008 dall'importo di cui sopra viene detratta la quota variabile dell'indennità di direzione prevista per il DSGA secondo i parametri della tabella 9, nonché la quota per il sostituto.

| Descrizione attività  | Importo         | N° addetti<br>Docenti e ATA<br>Organico di<br>diritto | Importo lordo<br>dipendente | Importo lordo<br>Stato |
|---|-----------------|---|-----------------------------|------------------------|
| C) Ist. vert. ed istituti con almeno due punti di erogazione del serv. scol, ist. di sec. grado aggr. ed istituti tecnici, professionali e d'arte con laboratori e/o reparti di lavorazione | <b>€ 750,00</b> |   | <b>€ 750,00</b>             | <b>€ 995,25</b>        |
| e) Complessità organizzativa  | <b>€ 30,00</b>  | <b>97</b>   | <b>€ 2.910,00</b>           | <b>€ 3.861,57</b>      |
| <b>Totale</b>   |                 |   | <b>€ 3.660,00</b>           | <b>€ 4.856,82</b>      |
| <b>Totale quota accantonata per sostituti</b>   |                 |   | <b>€ 384,00</b>             | <b>€ 509,57</b>        |
| <b>Totale quota per indennità di direzione di cui alle i) e j) del comma 2, art. 88 del CCNL 29/11/2007</b>   |                 |   | <b>€ 4.044,00</b>           | <b>€ 5.366,39</b>      |

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

| Descrizione  | Importo lordo Stato | Importo lordo dipendente |
|--|---------------------|--------------------------|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica                      | 46.682,45           | 35.178,94                |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 ccnl 29/11/2007) | 4.776,99            | 3.599,84                 |
| Incarichi specifici al personale ATA                   | 3.181,29            | 2.397,35                 |
| Attività complementari di Educazione fisica            | 941,05              | 709,16                   |
| Aree a rischio   | 1.839,38            | 1.386,12                 |
| Ore eccedenti per la sost. coll. assenti               | 2.493,75            | 1.879,24                 |
| Avanzo anno precedente fondo personale docente         | 12.035,98           | 9.070,07                 |
| Residui ore eccedenti per la sost. coll. assenti       | 4.570,67            | 3.444,36                 |
| Avanzo anno precedente fondo personale ATA             | 7.982,87            | 6.015,73                 |
| Residuo Indennità sostituzione DSGA                    | 498,95              | 376,00                   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>85.003,38</b>    | <b>64.056,81</b>         |

## **Sezione II – Risorse variabili**

Economie anni precedenti e finanziamenti MIUR, altri Enti e Privati:

| Descrizione                | Importo lordo Stato | Importo lordo dipendente |
|----------------------------|---------------------|--------------------------|
| Economie FIS al 31/08/2020 | 20.018,85           | 15.085,80                |
| Economie Ore eccedenti     | 4.570,67            | 3.444,36                 |
|                            |                     |                          |

## **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”**

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

| Descrizione                                      | Importo Lordo Stato | Importo Lordo dipendente |
|--|---------------------|--------------------------|
| Risorse stabili                                  | 57.920,11           | 43.647,41                |
| Risorse variabili – Finanziamenti Funzioni Miste | 24.589,52           | 18.530,16                |
| Totale   | 82.509,63           | 62.177,57                |

**Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

**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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto in quanto vincolate nell'utilizzo somme relative a:

| Descrizione                                 | Importo lordo dipendente | Importo lordo stato |
|---|--------------------------|---------------------|
| Indennità di direzione DSGA                 | <b>3.660,00</b>          | <b>4.856,82</b>     |
| Indennità di direzione sostituto DSGA       | <b>384,00</b>            | <b>509,57</b>       |
| Ore ecced. Sost. colleghi assenti           | <b>1.879,24</b>          | <b>2.493,75</b>     |
| Attività complementari di educazione fisica | <b>709,16</b>            | <b>941,06</b>       |
| Totale                                      | <b>6.632,40</b>          | <b>8.801,20</b>     |

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

**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:**

| Descrizione   | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato) |
|---|--|---|
| 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   | 700,00   | 928,90  |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero   | 0,00   | 0,00  |
| Attività aggiuntive funzionali  | 31.290,00  | 41.521,83                                       |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico   | 2.100,00   | 2.786,70  |
| Funzioni strumentali al POF   | 3.599,84   | 4.776,99  |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)   | 709,16   | 941,05  |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio   | 1.386,12   | 1.839,38  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>39.785,12</b>                                     | <b>52.794,85</b>                                |

**Personale ATA:**

| Descrizione   | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente) | Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato) |
|---|--|---|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA  | 11.687,50  | 15.509,31                                       |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (esclusa Ind. Dir.DSGA e sost. DSGA)                         | 0,00   | 0,00  |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)         | 384,00   | 509,57  |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)                           | 3.660,00   | 4.856,82  |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)                    | 0,00   | 0,00  |
| 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) | 2.397,35   | 3.181,28  |
| Compensi per progetti relativi alle Aree a rischio  | 0,00   | 0,00  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>18.128,85</b>                                     | <b>24.056,98</b>                                |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare  
Voce non presente

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

| Descrizione                                      | Importo lordo dipendente | Importo lordo Stato |
|--|--------------------------|---------------------|
| Somme non regolate dal contratto – ore eccedenti | 5.323,60                 | 7.064,41            |
| Somme regolate dal contratto                     | 57.913,97                | 76.851,84           |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Destinazioni ancora da regolare - Avanzi | <b>819,24</b>    | <b>1.087,13</b>  |
| Totale                                   | <b>64.056,81</b> | <b>85.003,38</b> |

**Sezione V - Destinazioni 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 un'assegnazione complessivamente quantificata in **€. 85.003,38 lordo Stato**, è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad **€. 83.916,26** Lordo Stato (in percentuale: 98,72%); **€ 39.785,12** Lordo dipendente (compreso ore ecced. in sost. colleghi assenti e ore per attività complementari di educ. Fisica) per personale docente (in percentuale **68,70%**); **€. 18.128,85** Lordo dipendente (compreso indennità di direzione DSGA e sost. DSGA) personale ATA in percentuale **31,30%**. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 97 di cui n. 75 docenti e n. 22 A.T.A. (compreso DSGA).

**Modulo III**

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

| Descrizione   | Risorse a. scol. 2019/2020 | Risorse a. scol. 2020/2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | Lordo Stato                | Lordo Stato                |
| Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)  | 46.761,30                  | 46.682,45                  |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)   | 4.786,36                   | 4.776,99                   |
| Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 3.220,01                   | 3.181,29                   |
| Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)   | 946,66                     | 941,05                     |
| Fin. progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica   | 2.089,61                   | 1.839,38                   |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| (art. 9 CCNL 29/11/2007)   |                  |                  |
| Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti   | 2.518,01         | 2.493,75         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>60.321,95</b> | <b>59.914,91</b> |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8) | 19.778,64        | 25.088,47        |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>80.100,59</b> | <b>85.003,38</b> |

#### Modulo IV

#### 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 programmatoria della gestione

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

#### Personale Docente

| Descrizione  | Risorse disp. a.s.<br>2019/2020<br><br>Lordo Stato | Risorse spese a.s.<br>2019/2020<br><br>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) |  |  |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)   | 928,90   | 278,67   |
| 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)   | 41.545,05  | 32.023,83  |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)   | 2.786,70   | 2.786,70   |
| 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)                                   |  |  |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)   | 4.786,36   | 4.786,36   |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)   | 946,66   | 0,00   |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti  | 4.942,36   | 371,69   |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>55.936,03</b>                                   | <b>40.257,25</b>                                   |

**Personale ATA**

| Descrizione   | Risorse disp. a.s<br>2019/2020<br>Lordo Stato | Risorse spese<br>a.s. 2019/2020<br>Lordo Stato |
|---|---|--|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)   | 12.540,15                                     | 5.389,61                                       |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)               | =====   | =====  |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)         | 498,95  | 0,00   |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)                           | 4.817,01                                      | 4.817,01                                       |
| 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) | 3.220,01                                      | 2.886,23                                       |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>21.076,12</b>                              | <b>13.092,85</b>                               |

La spesa complessiva per l'anno scol. 2019/2020 è stata di € 53.350,10 (Lordo Stato) a fronte di una disponibilità di € 77.012,15.

La differenza di € 23.662,05 L.S. corrisponde ai seguenti importi:

€ 15.678,78 Personale docente

€ 7.983,27 Personale Ata

I suddetti importi saranno considerati dal MIUR giacenza POS 2020 e successivamente riassegnati all'istituto e caricati al SIGOGE.

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

- 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 extra curricolari 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.

Arcisate, 27/01/2021



Il DSGA

dott. Alessio Antonio Sesto

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessio Antonio Sesto', written over a horizontal grey line.