

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI COSTA MASNAGA**

Costa Masnaga, 14/04/2021

Ai Revisori dei Conti **AMBITO LC02**

Dott.ssa Letteri Rosalba

Dott.ssa Russo Maria Gaetana

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2020/21****IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono 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 n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17/02/2011 e n. 7 del 05/04/2011;

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. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007 e l'art. 40 CCNL 19/04/2018;

VISTA l'intesa del 07 agosto 2014 tra il MIUR e le OO.SS;

VISTA l'intesa del 02 ottobre 2014 tra il MIUR e le OO.SS;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto n. 67 del 18/12/2020, relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ATA, ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007 e successive integrazioni;

VISTA la delibera n. 66 del 18 dicembre 2020 con la quale il Consiglio di Istituto ha aggiornato il P.T.O.F a.s. 2019/22;

VISTE le deliberazioni del Collegio Docenti relative all'assegnazione delle competenze e la distribuzione degli incarichi per l'attuazione del Piano dell'Offerta formativa,

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA con provvedimenti prot. n. 11031 del 09/12/2021;

VISTE la nota Miur Prot. 23072 del 30/09/2020 a mezzo delle quali è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF - circolare Programma Annuale;

Viste le economie da tabulati Sicoge;

VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglata in data 08/04/2021 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

DICHARA CHE:

**MODULO 1****Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/21 : sono determinate come segue:

**Sezione I****Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Dip.</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Stato</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastico( lordo dip. fondo istituto 36398,57+ valorizzazione del personale scolastico 11878,95 ALL. 1)	€ 48.277,52	€ 64.064,27
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.737,45	€ 4.959,59
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.397,35	€ 3.181,29
Flussi Migratori	€ 2.186,11	€ 2.900,97
Attività complementari di educazione fisica	€ 902,56	€ 1.197,70
Valorizzazione merito	€ 0,00	€ 0,00
Ore di sostituzione docenti	€ 2.012,96	€ 2.671,20
Art. 27 Contrattazione - Gestione fondi comunali	€ 954,03	€ 1.266,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 60.467,98</b>	<b>€ 80.241,02</b>

**Sezione II - Risorse variabili**

Somme non utilizzate (FIS) a.s. 2019/20 (f.ist 4195,67 +att. Sport. 505,38 all. 1)	€ 4.701,05	€ 6.238,29
Somme non utilizzate funzioni strumentali a.s. 2019/20	€ 69,60	€ 92,36
Somme non utilizzate Incarichi specifici ATA a.s. 2019/20	€ 0,00	€ 0,00

Somme non utilizzate per att. Compl. Ed. fisica ( <b>utilizzate fondo istituto all. 1</b> )	0	€ 0,00
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2019/20	€ 546,97	€ 725,83
Somme non utilizzate per flussi migratori a.s. 2019/20	€ 1.408,53	€ 1.869,12
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.726,15</b>	<b>€ 8.925,60</b>

### Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Dip.</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Stato</b>
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 60.467,98	€ 80.241,02
Totale risorse variabili	€ 6.726,15	€ 8.925,60
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 67.194,13</b>	<b>€ 89.166,62</b>

### 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

	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Dip.</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Stato</b>
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsga	€ 3.780,00	€ 5.016,06
Compenso per ore straordinario ATA	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 800,00	€ 1.061,60
Compensi per ore eccedenti	€ 2.559,93	€ 3.397,03
<b>Totale</b>	<b>€ 7.139,93</b>	<b>€ 9.474,69</b>

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

##### 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.O.F..

<b>Risorse da contrattare escluso DSGA- sost Dsga - ore eccedenti- straordinari ATA</b>	<b>€ 60.054,20</b>	<b>€ 79.691,93</b>
<b>Risorse da contrattare incluso DSGA -Sostituto Dsga -Ore straordinario ATA</b>	<b>€ 64.634,20</b>	<b>€ 85.769,59</b>

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

<b>Personale Docente</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Dip.</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Stato</b>
Particolare impegno professionale in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, co. 2, lettera a) CCNL 2007)	€ 5.735,23	€ 7.610,65
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.88, co.2, lett.c) CCNL 2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, co. 2, lett. d) CCNL 29/11/07)	€ 4.588,18	€ 6.088,51
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.294,09	€ 3.044,26
Funzioni strumentali al POF(art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.800,00	€ 5.042,60
Valorizzazione merito	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 25.617,36	€ 33.994,24
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, co.2, lett. l) CCNL 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) Disperzione scol.	€ 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)	€ 3.594,64	€ 4.770,09
	€ 902,56	€ 1.197,70
Compensi per progetti di pratica sportiva (art. 87 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 46.532,06</b>	<b>€ 61.748,05</b>

<b>Personale ATA</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Dip.</b>	<b>Risorse a.s. 2020/21 Lordo Stato</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, co. 2, lett. e) CCNL 2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 10.040,50	€ 13.323,74
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) ex IDEI	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA+ sostituto	€ 4.580,00	€ 6.077,66
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art.1 della	€ 2.397,35	€ 3.181,29
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6, co.2, lett.I-CCNL 2007) ART. 27 CONTRATT.	€ 954,03	€ 1.266,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 17.971,88</b>	<b>€ 23.848,69</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA</b>	<b>€ 64.503,94</b>	<b>€ 85.596,74</b>
RISORSE NON DISTRIBUITE	€ 130,26	€ 172,85

### Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

<b>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente</b>		
FIS	€ 38.234,86	€ 50.737,66
Funzioni strumentali	€ 3.800,00	€ 5.042,60
Ulteriori finanziamenti per flus.migratori	€ 3.594,64	€ 4.770,09
Valorizzazione merito	€ 0,00	€ 0,00
Attività Sportiva	€ 902,56	€ 1.197,70
<b>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA</b>		
FIS	€ 10.040,50	€ 13.323,74
art. 27 contrattazione	€ 954,03	€ 1.266,00
Incarichi specifici	€ 2.397,35	€ 3.181,29
<b>TOTALE SOTTOPOSTO A CONTRATTAZIONE</b>	<b>€ 59.923,94</b>	<b>€ 79.519,08</b>
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsga+ sostituto+comp aggiunt. ATA	€ 4.580,00	€ 6.077,66
<b>TOTALE FIS VERBALE ATHENA</b>	<b>€ 64.503,94</b>	<b>€ 85.596,74</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 dei vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione complessiva per MOF di	€ 85.769,59	lordo stato
è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari a	€ 85.596,74	99,80%
così ripartita:		
docenti	€ 61.748,05	72,14%
ATA	€ 23.848,69	27,86%

### MODULO 3

### Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente (lordo dipendente)

<b>Anno scolastico 2019/20</b>			
	<b>Fondo certificato</b>	<b>Fondo speso</b>	<b>Avanzo</b>
FIS	€ 38.275,59	€ 34.406,98	€ 3.868,61
Funzioni Strumentali	€ 3.869,60	€ 3.800,00	€ 69,60
Incarichi specifici	€ 2.550,29	€ 2.550,29	€ 0,00
Valorizzazione merito	€ 11.861,15	€ 11.861,15	€ 0,00
Attività' educazione fisica	€ 863,94	€ 358,56	€ 505,38
Flussi Migratori	€ 2.213,53	€ 805,00	€ 1.408,53
<b>Totale avanzi</b>	<b>€ 59.634,10</b>	<b>€ 53.781,98</b>	<b>€ 5.852,12</b>
Ore eccedenti	€ 2.605,57	€ 2.058,60	€ 546,97
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

fondi ind. sost. Dsga pervenuti dopo precedente contratt.

**TOTALE**

€ 62.239,67	€ 55.840,58	€ 6.399,09	€ 176,34	€ 150,72
<b>TOTALI AVANZI SICOGI</b>				<b>€ 6.726,15</b>

**fondi comunali art. 27 Contrattazione**

€ 2.043,00

€ 2.042,60

€ 0,40 **A BILANCIO**

#### **MODULO 4**

#### **Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico a seguito delle note citate in premessa e inserite nell'allegato n. 1;

Verificato le risorse in avanzo di cui al modulo 3 con raffronto a tabulato Sicoge;

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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari 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 triennale;

*attesta*

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Costa Masnaga per l'anno scolastico 2020/21, siglata dalle parti in data 08/04/2021

#### **PUNTO D'ATTENZIONE :**

IL DIRETTORE S.G.A.  
Nicoletta Brivio

Si allega:  
Allegato n. 1 stampe avanzi da cedolino Unico



ALLEGATO N. 1

Consuntivo degli enti provinciali 2020 - Spese Amministrative

Codice	Programma	Importo stanziato	Importo realizzato	Importo autorizzato	Importo impegnato
1227	01	1.730,33	0,00	1.721,94	8,39
1228	01	33.241,23	0,00	33.183,78	57,45
1229	01	5.963,25	0,00	5.963,25	0,00
1230	01	5.819,58	0,00	5.819,58	0,00
1231	01	43.035,84	0,00	0,00	43.035,84
2555	05	1.291,34	0,00	2,44	1.288,90
2555	06	565,52	0,00	18,55	546,97
2555	12	863,94	0,00	358,56	505,38
2556	05	45.944,73	0,00	41.559,83	4.384,90
2556	06	2.040,05	0,00	2.040,05	0,00
2556	13	11.861,15	0,00	11.861,15	0,00

TOT. AVANZO € 6726,15

COSTA MASNAGA 13/04/2021

DIRETTORE AMM.VO  
(Nicoletta Brivio)

Michele Bui