

**Al Dirigente Scolastico**

**Sede**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del DSGA di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021 sottoscritto il 21/12/2020**

### **PREMESSA**

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2020/2021 sottoscritta il 21/12/2020.

L'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

#### ***Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica***

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

#### **MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)**

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in **risorse fisse**, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni

strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, progetti aree a rischio).

**SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

<b>FONDO ISTITUZIONE 2020/2021 –PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>punti di erogazione</b>	10 X 2.547,42	19.197,00	25.474,20
<b>totale docenti e ATA organico di diritto</b>	127 X 323,69	30.979,00	41.108,63
<b>totale docenti in organico di diritto</b>	0 X 0	0,00	0,00
<b>TOTALE F.I.S.</b>		<b>50.176,00</b>	<b>66.582,83</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 –PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota fissa</b>	1 X 1.422,02	1.072,00	1.422,02
<b>Complessità</b>	1 X 615,97	464,18	615,97
<b>quota docenti</b>	102 X 36,52	2.807,11	3.725,04
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>4.343,00</b>	<b>5.763,03</b>
<b>INCARICHI SPECIFICI ATA - PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota unica a calcolo</b>	24 X 151,49	2.740,00	3.635,76
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>		<b>2.740,00</b>	<b>3.635,76</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2020/2021 – PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota classi</b>	16 X 85,55	1.031,50	1.368,80
<b>coordinatore provinciale</b>	0 X 3.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>1.031,50</b>	<b>1.368,80</b>
<b>ORE SOSTITUZIONI - PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>

<b>quota docenti Sc. Infanzia e Primaria</b>	69 X 27,09	1.408,60	1.869,21
<b>quota docenti Sc. Sec. di I grado</b>	33 X 48,09	1.195,91	1.587,00
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>		<b>2.604,51</b>	<b>3.456,18</b>
<b>MISURE INCENTIVANTI AREE A RISCHIO 2020/21 - PARAMETRI LORDO STATO</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica a.s. 2020/21		<b>2.600,68</b>	<b>3.451,10</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2020/2021 CIRC. MIUR PROT N. 23072 DEL 30/09/2020</b>		<b>63.495,69</b>	<b>84.257,70</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>RISORSE VARIABILI</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Economie 2019/20 Fondo istituzione</b>	<b>12.011,93</b>	<b>15.939,83</b>
<b>Economie 2019/20 pratica sportiva</b>	<b>798,57</b>	<b>1.059,70</b>
<b>Economie 2019/20 ore eccedenti</b>	<b>2.853,80</b>	<b>3.786,99</b>
<b>TOTALE</b>	<b>15.664,30</b>	<b>20.786,53</b>

<b>ULTERIORI RISORSE PERSONALE DOCENTE E ATA</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo per la valorizzazione del personale docente e ATA -legge 27 dicembre 2019, n. 160 co. 249 - a.s. 2020/21</b>	<b>13.907,36</b>	<b>18.455,07</b>
<b>Economie 2019/20 valorizzazione personale</b>	<b>2.019,59</b>	<b>2.680,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>15.926,95</b>	<b>21.135,07</b>

**SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Compensi fissi sezione I</b>	<b>63.495,69</b>	<b>84.257,70</b>
<b>Compensi variabili sezione II</b>	<b>15.664,30</b>	<b>20.786,53</b>
<b>TOTALE</b>	<b>79.159,99</b>	<b>105.044,23</b>

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

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/2021) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e incremento FIS da utilizzare in via prioritaria per la retribuzione degli incarichi al personale ATA).

**SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Quota FIS non utilizzata</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota Compiti ATA non utilizzata</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>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)</b>	<b>4.530,00</b>	<b>6.011,31</b>
<b>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota non utilizzata per Compensi per progetti relativi alle aree a rischio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.530,00</b>	<b>6.011,31</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>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)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) e art. 9</b>	<b>10.500,00</b>	<b>13.933,50</b>
<b>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) e art. 9</b>	<b>9.380,00</b>	<b>12.447,26</b>
<b>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2,</b>	<b>5.040,00</b>	<b>6.688,08</b>

<b>lettera f) CCNL 29/11/2007)</b>		
<b>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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)</b>	<b>11.240,16</b>	<b>14.915,69</b>
<b>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>4.342,90</b>	<b>5.763,03</b>
<b>Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti</b>	<b>5.458,41</b>	<b>7.243,31</b>
<b>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</b>	<b>1.830,07</b>	<b>2.428,50</b>
<b>Misure incentivanti progetti aree a rischio e a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</b>	<b>2.600,68</b>	<b>3.451,10</b>
<b>TOTALE</b>	<b>50.392,92</b>	<b>66.870,50</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) e art. 9</b>	<b>21.497,24</b>	<b>28.526,84</b>
<b>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>29/11/2007)</b>		
<b>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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)</b>	<b>2.739,83</b>	<b>3.635,76</b>
<b>Ore eccedenti per la sostituzione del personale ATA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Incremento FIS da utilizzare in via prioritaria per la retribuzione degli incarichi al personale ATA titolare di posizione economica che, in applicazione dell'art. 9 comma 21 del D.L. 78/2010, non percepisca più il correlato beneficio economico).</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>24.237,07</b>	<b>32,162,59</b>

**SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare**

**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

**SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	<b>4.530,00</b>	<b>6.011,31</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>74.629,99</b>	<b>99.034,00</b>
<b>Totale sezione III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>79.159,99</b>	<b>105.045,31</b>

**SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

**SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale**

**Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:**

- a) le risorse fisse del fondo quantificate in € **84.257,70** (lordo Stato) hanno carattere di certezza e stabilità in quanto calcolate secondo i parametri fissati dall'intesa MIUR e OO.SS. ed in seguito comunicate dal MIUR con nota prot. n.23072 del 30.09.2020.
- b) Le risorse variabili pari ad € **20.786,53** Lordo Stato corrispondono alle giacenze POS non utilizzate al 31 agosto 2020 che verranno riassegnate dal MEF per l'a.s. 2019/20;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa anno scolastico 2020/2021;
- d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. lvo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

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

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2019/2020</b>	<b>Lordo Stato 2020/2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 1</b>	<b>85.069,86</b>	<b>84.257,70</b>	<b>-812,85</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 1</b>	<b>2.159,43</b>	<b>20.786,53</b>	<b>+18.627,10</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</b>			0
<b>TOTALI</b>	<b>87.229,29</b>	<b>105.045,23</b>	<b>+17.815,95</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2019/2020</b>	<b>Lordo Stato 2020/2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>Destinazioni sezione I MOD. 2</b>	6.864,49	6.011,31	- 853,18
<b>Destinazioni sezione II MOD. 2</b>	80.364,80	99.034,00	+ 18.669,2
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>87.229,29</b>	<b>105.045,31</b>	<b>+17.816,02</b>

## **MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

### **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**

La gestione del fondo avviene tramite il sistema NoiPA, (cedolino unico) di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 01 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo piani gestionali.

### **SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.**

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2019/20). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2019/2020.

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2019/2020</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2019/2020</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 2</b>	<b>85.069,86</b>	<b>64.692,62</b>	<b>20.377,24</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 2</b>	<b>2.159,43</b>	<b>1.750,55</b>	<b>408,88</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>87.229,29</b>	<b>66.442,62</b>	<b>20.786,67</b>

Il limite di spesa del Fondo di Istituto dell'a.s. 2019/2020 risulta rispettato, anzi si registra un'economia contrattuale pari a € **20.786,53** lordo Stato (€ 15.664,30 lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno 2020/21.

**SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.**

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2020/2021, risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati nel sistema gestionale indicato nel presente modulo. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Canale, 21 dicembre 2020

**IL DIRETTORE S.G.A.  
Sig.ra Elisabetta Susca**