



## Istituto Comprensivo Statale di Miglianico

Via Martiri Zannolli Miglianico – Chieti 66010 Cod. Fisc. 80005970696 - Tel 0871.951238 email: CHIC82200L@istruzione.it PEC: CHIC82200L@pec.istruzione.it sito web: [www.icmiglianico.edu.it](http://www.icmiglianico.edu.it)



AOOICMIGLIANICO  
Prot. 0001509 del 16/02/2021  
A-06-a (Uscita)

Ai Revisori dei conti

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del D.SS.GG.AA., di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto a.s. 2020/21, sottoscritto il 12/02/2021.**

### 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 pre-intesa della contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2020/21, sottoscritta il 12/02/2021.

L' art. 40 bis del d.lg.vo 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 provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: *"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o 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:

### ILLUSTRAZIONE

#### Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico			
Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo Stato	Capitolo/PG* (importi l.d.)
Fondo dell'Istituzione scolastica	34.627,64	45.950,88	n.d.
Funzioni strumentali al POF	3.242,07	4.302,23	n.d.
Incarichi Specifici	1.826,56	2.423,85	n.d.
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	760,91	1.009,73	n.d.
Attività complementari di educazione fisica	580,22	769,95	n.d.
Compensi per ore eccedenti	1.566,37	2.078,57	n.d.
Fondo per la valorizzazione	8.226,68	10.916,80	n.d.
<b>TOTALI</b>	<b>50.830,45</b>	<b>67.452,01</b>	

\* Al momento in cui la presente relazione viene redatta, il MIUR non ha ancora comunicato i capitoli e piani gestionali SIRGS sui quali le somme saranno rese disponibili.

Il fondo d'istituto è stato determinato secondo i parametri stabiliti nell'intesa tra il MIUR e le organizzazioni sindacali del 31/08/2020.

I valori relativi alle unità di personale ed al numero di punti di erogazione del servizio sono desunti dall'organico di diritto relativo all' a.s. 2020/21

<b>FIS 2020/21</b>		<b>PARAMETRI ACCORDO 31/08/2020</b>	<b>TOTALE LORDO STATO</b>	<b>TOTALE LORDO DIP.</b>
Numero punti di erogazione	8	2.547,42	20.379,36	15.357,47
Numero addetti in organico di Diritto	79	323,69	25.571,51	19.270,17
<b>TOTALE FIS 2020/21</b>			<b>45.950,87</b>	<b>34.627,64</b>

<b>FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>PARAMETRI ACCORDO 31/08/2020</b>	<b>L. STATO</b>	<b>L. DIP.</b>
QUOTA BASE	1	1.422,02	1.422,02	1.071,61
COMPLESSITA' ORGANIZZ.	1	615,97	615,97	464,18
N° DEI DOCENTI IN O.D.	62	36,52	2.264,24	1.706,28
<b>TOTALE FF.SS. A.S. 2020/21</b>			<b>4.302,23</b>	<b>3.242,07</b>

<b>INCARICHI SPECIFICI</b>		<b>PARAMETRI ACCORDO 31/08/2020</b>	<b>TOTALE LORDO STATO</b>	<b>TOTALE LORDO DIP.</b>
N. ATA IN O.D. (escluso il DSGA)	16	151,49	2.423,85	1.826,56

<b>ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA</b>		<b>PARAMETRI ACCORDO 31/08/2020</b>	<b>L. STATO</b>	<b>L. DIP.</b>
Per ogni classe di istruzione secondaria in organico di diritto della scuola	9	85,55	769,95	580,22

<b>ORE ECCEDENTI</b>		<b>PARAMETRI ACCORDO 31/08/2020</b>	<b>TOTALE LORDO STATO</b>	<b>TOTALE LORDO DIP.</b>
N° DEI DOC. IN O.D. INF + PRIM.	43	27,09	1.164,87	877,82
N° DEI DOC. IN O.D. (SECONDARIA)	19	48,09	913,71	688,55
<b>TOT. ORE ECCEDENTI</b>			<b>2.078,58</b>	<b>1.566,37</b>

## Sezione II – Risorse variabili

<b>ECONOMIE MOF</b>	<b>CAP.</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Economie pregresse FIS	2556/05	2.976,83	3.950,26
Economie pregresse Aree a rischio	2556/05	679,34	901,48
	2555/05	1.506,36	1.998,94
Attività complementari di educazione fisica	2555/12	800,40	1.062,13
Economie pregresse ore eccedenti	2556/06	13,61	18,06
<b>TOTALI</b>		<b>5.976,54</b>	<b>7.930,87</b>

## Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità	50.830,45	67.452,01
Totale risorse variabili	5.976,54	7.930,87
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>56.806,99</b>	<b>75.382,88</b>

Comprese ore eccedenti e Fondo per la valorizzazione.

Come da verbale ATHENA:

Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione scolastica	34.627,64	45.950,88
Funzioni strumentali al POF	3.242,07	4.302,23
Incarichi Specifici	1.826,56	2.423,85
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	760,91	1.009,73
Attività complementari di educazione fisica	580,22	769,95
<b>TOTALE RISORSE a.s. 2020/21</b>	<b>41.037,40</b>	<b>54.456,64</b>
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:	<b>Importo Lordo dipendente</b>	<b>Importo Lordo Stato</b>
Economie FIS	2.976,83	3.950,26
Economie Aree a rischio	2.185,70	2.900,42
<b>TOTALE ECONOMIE</b>	<b>5.162,53</b>	<b>6.850,68</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>46.199,93</b>	<b>61.307,32</b>

<b>Economie escluse:</b>	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo
Compensi per ore eccedenti	1.566,37	2.078,57
Economie pregresse ore eccedenti	13,61	18,06
Economie Attività complementari di educazione fisica destinate come da contratto ad incrementare le ore eccedenti art. 27 comma 1 lettera b) del C.I.I.	800,40	1.062,13
Fondo per la valorizzazione	8.226,68	10.916,80
	<b>10.607,06</b>	<b>14.075,56</b>

## Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

### 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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA COMPENSO	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	451,60	599,27
Compenso per quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	3.120,00	4.140,24
Compensi per ore eccedenti + economie Attività complementari di educazione fisica	2.380,38	3.158,76
<b>Totale</b>	<b>5.951,98</b>	<b>7.898,27</b>

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

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	5.530,00	7.338,31
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	2.100,00	2.786,70
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	5.250,00	6.966,75
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	13.128,00	17.420,86
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.242,07	4.302,23
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	580,22	769,95
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	760,91	1.009,73
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE da verbale Athena</b>	<b>30.591,20</b>	<b>40.594,53</b>
<b>Valorizzazione del personale</b>	<b>6.362,68</b>	<b>8.443,28</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>36.953,88</b>	<b>49.037,81</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	10.200,00	13.535,40
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	3.571,60	4.739,51
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	1.826,56	2.423,85
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00

<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE da verbale Athena</b>	<b>15.598,16</b>	<b>20.698,76</b>
<b>Valorizzazione del personale</b>	<b>1.864,00</b>	<b>2.473,53</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.462,16</b>	<b>23.172,29</b>

### Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>5.951,98</b>	<b>7.898,27</b>
<b>POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE</b>	<b>36.953,88</b>	<b>49.037,81</b>
<b>POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA detratto Compenso per il sostituto del DSGA e quota fissa e variabile dell'indennità di direzione DSGA</b>	<b>13.890,56</b>	<b>18.432,78</b>
<b>Quota FIS non utilizzata</b>	<b>10,57</b>	<b>14,02</b>
<b>TOTALE</b>	<b>56.806,99</b>	<b>75.382,88</b>

### Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

### Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 56.806,99 L.D. (€ 75.382,88 L.S.) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 56.796,42 L.D. (€ 75.368,86 L.S.) in percentuale: 99,98%. I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Relativamente al FIS comunicato per il Miglioramento dell'offerta formativa a.s. 2020/21 comprese le economie, le parti hanno concordato la seguente ripartizione:

- ✓ preventiva decurtazione dell'importo relativo all'indennità di direzione, parte variabile, al Dsga;
- ✓ destinazione del Fis disponibile:
  - Docenti 75%**
  - personale ATA 25%**
- ✓ la quota destinata al personale docente è incrementata dalle economie degli anni precedenti relativamente alle aree a rischio pari a € 2.185,70 (lordo dipendente).

#### RIEPILOGO FIS

	<b>Somma disponibile lordo dipendente</b>	<b>Somme impegnate lordo dipendente</b>	<b>Economia L.D.</b>
<b>PERSONALE DOCENTE</b> 75% Fis disponibile € 23.823,01 + economie Aree a Rischio € 2.185,70	<b>26.008,71</b>	26.008,00	€ 0,71
<b>PERSONALE ATA 25%</b>	<b>10.209,86</b>	10.200,00	€ 9,86
<b>Totale</b>	<b>36.218,57</b>	<b>36.208,00</b>	<b>€ 10,57</b>

L'importo relativo al FIS € 36.218,57 lordo dip. (FIS 2020/21 + economie - ind. di Direz. DSGA e sostituto DSGA + economie Aree a rischio per il personale docente) è stato impegnato per € 26.008,00 (lordo dip.) al personale docente ed € 10.200,00 (lordo dip.) al personale ATA per un'utilizzazione totale delle risorse pari a € 36.208,00 L.D. 99,97 %.

Si prevede un'economia relativa al F.I.S. di € 10,57 lordo dipendente (14,02 lordo stato).

### Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente.

a. s. 2019/20*		a. s. 2020/2021	
Fondo disponibile	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato
€ 58.913,39 l.d.	€ 52.149,67 l.d.	€ 56.806,99 l.d.	€ 56.796,42 l.d.

\*gli importi sono quelli inseriti nella relazione tecnico-finanziaria dell'a.s. 2019/20.

Gli importi indicati nella sezione relativa all'a.s. 2020/21 tengono conto di tutte le poste assegnate e disponibili per il fondo dell'offerta formativa MOF, vengono evidenziate come non impegnate solo le economie derivanti dal non utilizzo pari ad € 10,57 L.D.

### 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 programmatica della gestione**

Il limite massimo dato dall'importo della dotazione assegnata non è stato superato in fase di programmazione delle spese.

**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 2019/20 si evidenzia quanto segue:

#### 1. FONDI DISPONIBILI A.S. 2019/20 LORDO DIPENDENTE

TIPOLOGIA	DISPONIBILE	PAGATO	ECONOMIE	CAP/PG
FIS	€ 37.150,13	€ 34.173,30	€ 2.976,83	2556/05
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.275,84	€ 3.275,84	-	
INCARICHI SPECIFICI	€ 1.941,22	€ 1.941,22	-	
AREE A RISCHIO	€ 1.506,36	0,00	€ 1.506,36	2555/05
AREE A RISCHIO	€ 679,34	0,00	€ 679,34	2556/05
PRATICA SPORTIVA	€ 1.204,39	403,99	€ 800,40	2555/12
ORE ECCEDENTI	€ 1.596,80	€ 1.583,19	€ 13,61	2556/06
VALORIZZAZIONE DOCENTI	€ 8.372,55	€ 8.372,55	-	
<b>TOTALI FONDI MOF</b>	<b>€ 55.726,63</b>	<b>€ 49.750,09</b>	<b>€ 5.976,54</b>	

## 2. FONDI extra MOF

TIPOLOGIA	DISPONIBILE	PAGATO	ECONOMIE
PON 10.8.1.A6-FSC-AB-2018-29	€ 860,17	€ 823,00	€ 37,17
PON 10.8.1.A6-FSC-AB-2018-117	€ 837,98	€ 823,00	€ 14,98
PON 10.8.A6-FESR PON-AB-2020-76	€ 735,03	€ 0,00	€ 735,03
MIUR Animatore digitale	€ 753,58	€ 753,58	-
<b>TOTALI FONDI EXTRA MOF</b>	<b>€ 3.186,76</b>	<b>€ 2.399,58</b>	<b>€ 787,18</b>
<b>TOTALE GENERALI 1+2</b>	<b>€ 58.913,39</b>	<b>€ 52.149,67</b>	<b>€ 6.763,72</b>

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

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS CH 433 riferito a quest'istituto. Il MIUR con nota Prot. 23072 del 30/09/2020 ha comunicato la risorsa complessivamente disponibile per l'a..s. 2020/21 pari ad € **50.830,45** lordo dipendente come da Modulo 1 sezione I.

Le economie MOF afferenti agli anni precedenti di cui al Modulo 1 Sezione II (€ **5.976,54** lordo dipendente) sono conformi alla contabilità della scuola verificate con prospetto consultazione Piano di riparto presente nel SIRGS (sistema SICOGE POS dell'istituto CH433).

A fronte di una disponibilità, lordo dipendente, complessivamente quantificata in € **56.806,99**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € **56.796,42** (in percentuale **99,98** %).

L'economia non utilizzata, lordo dipendente, è complessivamente pari ad € **10,57**.

**Verificato** che le destinazioni finanziarie del personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

**Verificato** che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico degli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività previste dal PTOF;

**Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 2020/21,

### 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.

IL DIRETTORE SGA  
Luca Pastorelli  
documento firmato digitalmente