



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

Prot. 2827/II.10 del 26/11/2018

**Al Dirigente Scolastico
I.C. BAGNOLO MELLA**

**Al Collegio dei Revisori dei Conti
Corbellini Giuseppina
Mariani Anna Rita**

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile del Direttore dei servizi generali e amministrativi. Parte integrante del contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, di cui alla pre intesa sottoscritta il 26/11/2018

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, e circ. MEF n. 25 del 19/07/2012.

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 e 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, Forte processo immigratorio, Valorizzazione del personale docente e ore per sostituzioni dei docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) 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, Forte processo immigratorio e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP (lordo Stato)

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2018/2019 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI Assegnazione miur nota prot.n.19270 del 28/9/2018 Assegnazione miur L. 107/2015 a.s. 2017/18 nota prot. 16048 del 03/08/18 e nota prot. 21184 del 24/10/18 Assegnazione miur L. 107/2015 a.s. 2018/19 nota prot. 21185 del 24/10/18 Forte processo immigratorio nota MIUR 1891 del 01/02/18		LORDO DIPENDE NTE	LORDO STATO
punti di erogazione (cad. 2.602,88)	5	9.807,39	13.014,40
totale docenti e ata organico autonomia compreso DSGA (cad. 337,03)	138	35.049,09	46.510,14
TOTALE FIS		44.856,48	59.524,54
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.897,42	7.825,87
L.S.= quota base 1.714,34 quota complessità 767,24, quota posti n. 119 x € 44,91: € 7.825,87			
COMPITI ATA 2018/2019 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 PARAMETRI		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
TOTALE COMPITI ATA	n. 18 x € 161,10	2.185,23	2.899,80
PRATICA SPORTIVA 2018/2019 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
quota classi	15 classi		
coordinatore provinciale	15 x € 91,52	1.034,51	1.372,80
TOTALE PRATICA SPORTIVA			
ORE SOSTITUZIONI 2018/2019 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
quota docenti infanzia e primaria, secondaria		3.045,33	4.041,15
Infanzia e primaria: n. 81 x € 26,95 = € 2.182,95 Secondaria n. 38 x € 48,90 = € 1.858,20			
TOTALE FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO			
FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO 2018/2019 – ART. 9 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
		4.317,27	5.729,02
FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO 2017/2018 – ART. 9 CCNL 29/11/2007 – finanziamenti accordati il 1/02/18 e non ancora pervenuti		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
		3.845,21	5.102,59
TOTALE FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE			
FONDO PER LA VOLORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE 2018/2019 – LEGGE 107/2015		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
		15.780,32	20.940,48
FONDO PER LA VOLORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE A.P. – LEGGE 107/2015 – contrattabili a seguito del CCNL 2016-2018 art. 22 comma C4		LORDO DIPENDENT E	LORDO STATO
		13.712,46	18.196,44
TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019		94.674,23	125.632,69



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2017/2018		
Mod. SIRGS - NOIPA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	2.158,46	2.864,28
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE		
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007		
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	1.462,06	1.940,16
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014		
TOTALE	3.620,52	4.804,44

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	94.674,23	125.632,69
Compensi variabili sezione II	3.620,52	4.804,44
TOTALE	98.294,75	130.437,13

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, Forte processo immigratorio, Valorizzazione del personale docente e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi, relative all'anno scolastico 2018/2019) 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, Forte processo immigratorio, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Avviamento alla pratica sportiva	0,00	0,00
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)		
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	5.833,60	7.741,19
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	4.507,39	5.981,31
TOTALE	10.340,99	13.722,50

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	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)	0,00	0,00
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, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
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
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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)	25.898,52	34.367,33
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.897,42	7.825,87
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.034,51	1.372,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	7.630,00	10.125,01
Fondo per la valorizzazione del personale docente a.s. 2017/18, 2018/19 e rimanenze precedenti (CCNL 2016-2018 art.22 c. 4 lett. C4)	29.492,78	39.136,92
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Disponibilità da programmare	0	0
TOTALE	73.453,23	97.472,43

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA**

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<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>	11.782,82	15.635,80
<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>	2.185,23	2.899,80
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	532,48	706,60
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	14.500,53	19.242,20

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**

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	10.340,99	13.722,50
Totale sezione II	87.953,76	116.714,63
Totale sezione III		
TOTALE	98.294,75	130.437,13

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:**

- le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare come da comunicazione MIUR, n° 19270 del 28/9/2018, assegnate entro il predetto limite;
- assegnazione per forte processo immigratorio 2017/18 nota USR Lombardia del 01/02/2018 prot. N. 1891 e proroga del termine per la realizzazione delle attività progettuali del 25/09/2018 prot. 24341 USR Lombardia;
- Assegnazione per la valorizzazione del personale docente: note miur 21185 del 24/10/18, n.16048 del 3/08/18 e n. 21184 del 24/10/18;
- comunicazione economie mod. SIRGS- NOIPA;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2015/2018, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

Consiglio d'istituto il 24/11/2016 (delibera n° _34_); (il nuovo sarà approvato dal Collegio dei docenti successivamente e presumibilmente in dicembre 2018)

- f) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.
- g) Si attesta che le unità di personale interessate alla contrattazione sono le seguenti:
N. 18 ata (più il D.S.G.A.) e n. 120 docenti.

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	78.088,42	125.632,69	+47.544,27
Compensi variabili sezione II MOD. 1	12.787,08	4.804,44	-7.982,64
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	90.875,50	130.437,13	+39.561,63

La differenza è cospicua rispetto agli scorsi anni in quanto è compreso il fondo per la valorizzazione del personale docente degli A.S. 2017/18 e 2018/19. Detti compensi erano precedentemente gestiti dal D.S. e dal Comitato di Valutazione ma entrano a far parte della contrattazione d'Istituto con il CCNL 2016-2018 Art. 22 c. 4 lett. C4), sottoscritto il 19/04/2018.

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	14.062,27	13.722,50	- 339,77
Destinazioni sezione II MOD. 2	76.813,23	116.714,63	39.901,40
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
TOTALI	90.875,50	130.437,13	39.561,63

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) **non sono previste allocazioni** delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001,



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011

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

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2017/2018	Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018	Differenza
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2017/2018 variabile</i>	76.813,23	73.948,95	2.864,28
<i>Compensi sezione I MOD. 2 2017/2018</i>	14.062,27	12.122,11	1.940,16
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2017/2018</i>			
	90.875,50	86.071,06	4.804,44

Calcolo effettuato con dati NOIPA

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 2018/2019 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I, c'è quindi rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

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.

IL DIRETTORE SGA
Speranza Eleonora