



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

Prot. 2452/II.10 del 23/12/2020

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

**Al Collegio dei Revisori dei Conti
Marolla Damiano
Martone Giacomo**

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile del Direttore dei servizi generali e amministrativi. Parte integrante del contratto integrativo d'Istituto 2020/2021, di cui alla pre intesa sottoscritta il 23/12/2020

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, 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 2020/2021 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI Assegnazione miur nota prot.n.23072 del 30/9/2020. CCNI tra Ministero e OO.SS. del 31/08/2020 per l'assegnazione alle Istituzioni Scolastiche delle risorse destinate al Fondo MOF - ART. 40 CCNL 2016/2018 - | | LORDO DIPENDE NTE | LORDO STATO |
|--|---------------------|--|------------------------------|
| punti di erogazione (cad. 2.547,42) | 5 | 9.598,42 | 12.737,10 |
| totale docenti e ata organico autonomia compreso DSGA(cad. 323,69) | 142 | 34.637,51 | 45.963,98 |
| TOTALE FIS – | | 44.235,93 | 58.701,08 |
| quota in base ai punti di erogazione e posti dell'organico dell'autonomia – art.40, c4, lett. A) | | | |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 – ART. 40 CCNL 2016/2018 c4, lett. c) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI | 116 | 4.728,19 | 6.274,31 |
| Quota base 1.422,02 quota complessità 615,97 e quota posti (N.116 X € 36,52= 4.236,32) | | | |
| COMPITI ATA 2020/2021 – ART. 40 CCNL 2016/2018 c.4, lett. d) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| TOTALE COMPITI ATA | n. 25 X € 151,49 | 2.853,99 | 3.787,24 |
| Quota in base all'organico di diritto escluso DSGA | | | |
| PRATICA SPORTIVA 2020/2021 – ART. 40 CCNL 2016/2018, c4, lett. b) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| quota classi | 15 classi | | |
| coordinatore provinciale | 15 X € 85,55 | 967,03 | 1.283,25 |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA | | | |
| ORE SOSTITUZIONI 2020/2021 – ART. 40 CCNL 2016/2018 c4, lett. f) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| quota docenti infanzia e primaria, secondaria | | 2.890,31 | 3.835,44 |
| Infanzia e primaria: n. 83 X € 27,09 = 2.248,47 Secondaria n. 33 X € 48,09 = 1.586,97 | | | |
| TOTALE FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO | | | |
| FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO 2020/2021 – ART. 40 CCNL 2016/2018 c4, lett. e) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| | | 4.511,31 | 5.986,51 |
| TOTALE FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE | | | |
| FONDO PER LA VOLORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE 2020/2021 – LEGGE 107/2015– ART. 40 CCNL 2016/2018 c4, lett. g) | | LORDO DIPENDENT E | LORDO STATO |
| | | 16.556,31 | 21.970,22 |
| TOTALE RISORSE FISSE 2020/2021 | | 76.743,07 | 101.838,05 |



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2019/2020 | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| Mod. SIRGS - NOIPA | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Fondo istituzione ART. 40, C 4, lett. a) | 5.536,56 | 7.347,01 |
| Ore sostituzioni ART. 40, C 4, lett. f) | 3.947,12 | 5.237,83 |
| Attività complementari di educazione fisica | 972,80 | 1.290,91 |
| Forte processo immigratorio | 4.380,46 | 5.812,87 |
| TOTALE | 14.836,94 | 19.688,62 |

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 fissisezione I | 76.743,07 | 101.838,05 |
| Compensi variabili sezione II | 14.836,94 | 19.688,62 |
| TOTALE | 91.580,01 | 121.526,67 |

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 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, 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) | 5.923,60 | 7.860,62 |
| Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti | 6.837,43 | 9.073,27 |
| TOTALE | 12.761,03 | 16.933,89 |

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) | 5.250,00 | 6.966,75 |
| 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) | 24.023,84 | 31.879,63 |
| 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) | 4.728,19 | 6.274,31 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)* | 1.939,83 | 2.574,16 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 8.891,77 | 11.799,38 |
| Fondo per la valorizzazione del personale scolastico a.s. 2020/21, (CCNL 2016-2018 art.22 c. 4 lett. C4) | 13.245,04 | 17.576,17 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | | |
| Disponibilità da programmare | 0 | 0 |
| TOTALE | 58.078,67 | 77.070,40 |



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> | 14.575,05 | 19.341,09 |
| <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> | 2.853,99 | 3.787,24 |
| <i>Fondo per la valorizzazione del personale scolastico a.s. 2020/21, (CCNL 2016-2018 art.22 c. 4 lett. C4)</i> | 3.311,27 | 4.394,05 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | | |
| TOTALE | 20.740,31 | 27.522,38 |

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 | 12.761,03 | 16.933,89 |
| Totale sezione II | 78.818,98 | 104.592,78 |
| Totale sezione III | | |
| TOTALE | 91.580,01 | 121.526,67 |

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° 23072 del 30/09/2020, assegnate entro il predetto limite;
- 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 2019/2022, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 20/12/2018 (delibera n° _31_);
- 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.
- Si attesta che le unità di personale interessate alla contrattazione sono le seguenti:



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

N. 25 ata (più il D.S.G.A.) e n. 116 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 2019/2020 | Lordo Stato 2020/2021 | Differenza |
| Compensi fissi sezione I MOD. 1 | 98.728,55 | 101.838,05 | +3.109,50 |
| Compensi variabili sezione II MOD. 1 | 5.423,23 | 19.688,62 | +14.265,39 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1 | | | |
| TOTALI | 104.151,78 | 121.526,67 | +17.374,89 |

La differenza è cospicua rispetto allo scorso anno in quanto nel 2019/2020 a causa della pandemia covid-19 non sono state svolte le attività di alfabetizzazione e la pratica sportiva. Sempre per lo stesso motivo si sono determinati avanzi rispetto a quanto preventivato.

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2018/2019 | Lordo Stato 2019/2020 | Differenza |
| Destinazioni sezione I MOD. 2 | 14.610,08 | 16.933,89 | + 2.323,81 |
| Destinazioni sezione II MOD. 2 | 89.541,70 | 104.592,78 | + 15.051,08 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 | | | |
| TOTALI | 104.151,78 | 121.526,67 | + 17.374,89 |

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:

- 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, 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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

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 2019/2020 | Costi sostenuti al lordo Stato 2019/2020 | Differenza |
| <i>Compensi sezione II MOD. 2 2019/2020</i> | 89.541,70 | 75.090,91 | 14.450,79 |
| <i>Compensi sezione I MOD. 2 2019/2020 variabile</i> | 14.610,08 | 9.372,25 | 5.237,83 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2019/2020</i> | | | |
| | 104.151,78 | 84.463,16 | 19.688,62 |

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 2020/2021 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari gestiti 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