



**Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale "A.Moro" di Calcinatè**

*Scuole Primarie e Secondarie di I Grado di
Calcinatè, Cavernago, Mornico al Serio e Palosco*

Al Dirigente Scolastico

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto a.s. 2020/21, ipotesi sottoscritta il 18/11/2020

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Visto l' art. 40 bis del d.lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lgs 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;

Vista la nota 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;

Visto il CCNL del 19/04/2018;

Vista l'intesa del 31/08/2020 inerente la determinazione degli importi unitari degli istituti contrattuali;

Vista nota di assegnazione MIUR prot. 23072 del 30 settembre 2020 - relativa all'assegnazione delle risorse disponibili per il MOF 2020/21 e tenuto conto delle economie ancora disponibili a SICOGE;

Visto l'organico del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2020/21;

Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 18/11/2020 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente per l'a.s. 2020/21

Relaziona quanto segue:

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

Risorse storiche consolidate

La base di partenza del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stata quantificata tenendo conto:

1) delle comunicazioni di assegnazione ed erogazione tramite Cedolino Unico fornite dal M.I.U.R. – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo con:

- nota prot. 23072 del 30 settembre 2020 - relativa all'assegnazione delle risorse disponibili per il MOF 2020/21.

Si descrivono di seguito gli Istituti Contrattuali che compongono il MOF, riportando per ciascuno l'importo Lordo Dipendente e Lordo Stato, assegnato a titolo di acconto e di saldo:

Descrizione	Sezione I – Risorse Fisse	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo di Istituto	€ 58.044,55	€ 77.025,11
Funzioni Strumentali	€ 5.608,86	€ 7.442,95
Incarichi Specifici ATA	€ 2.968,15	€ 3.938,75
Attività compl. Educ.Fisica	€ 1.740,66	€ 2.309,85
Aree a rischio a.s. 2020/21	€ 4.872,89	€ 6.466,33
Ore Eccedenti a.s. 2020/21	€ 4.065,81	5.395,32
Fondo per la valorizzazione del personale docente- art. 1 comma 126, L.107	€ 19.814,51	€ 26.293,85
TOTALE RISORSE FISSE	€ 97.115,43	128.872,16

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono determinate tenendo conto:

Descrizione	Sezione II – Risorse Variabili			Lordo Stato
	Cedolino Unico economie	Bilancio Scuola	Totale	
Fondo di Istituto	€ 10.566,34	€ 0,00	€ 10.566,34	€ 14.021,53
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi Specifici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Forte Processo Immigratorio a.s. 19/20	€ 2.273,12	€ 0,00	€ 2.273,12	€ 3.016,43
Ore Eccedenti	€ 2.411,97	€ 0,00	€ 2.411,97	€ 3.200,68
Att. compl. Ed. Fisica a.s. 19/20	€ 1.494,33	€ 0,00	€ 1.494,33	€ 1.982,98
	€ 16.745,76		€ 16.745,76	€ 22.221,62

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo	Lordo Stato
Risorse fisse	€ 97.115,43	€ 128.872,16
Risorse variabili	€ 16.745,76	€ 22.221,62
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 113.861,19	€ 151.093,78

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”****Modulo II - 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**

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO LORDO DIP.		IMPORTO LORDO STATO	
		Docenti	ATA	Docenti	ATA
Art. 88 comma 2/i	Sostituzione DSGA		€ 617,28		€ 819,13
Art. 88 comma 2/j	indennità di direzione spettante al DSGA		€ 6.943,60		€ 9.214,16
Totale			7.560,88		10.033,29

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO lordo dip.		Lordo Stato	
		Docenti	ATA	Docenti	ATA
Art. 88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento	€ 6.650,00		€ 8.824,55	
Art. 88 comma 2/d	attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 11.515,00		€ 15.280,40	
Art. 88 comma 2/e	prestazioni aggiuntive del personale ATA (prestazioni di lavoro oltre l'orario d'obbligo ovvero intensificazione di prestazioni lavorative)		€ 18.606,00		€ 24.690,16
Art. 88 comma 2/f	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.040,00		€ 6.688,08	
Art. 88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF	€ 40.530,00		€ 53.783,31	
Art. 88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00			
Totale FIS 2020/21		€ 63.735,00	18.606,00	€ 84.576,34	€ 24.690,16
Art. 33	Funzioni strumentali al POF	€ 5.608,86		€ 7.442,95	
Art. 47	Incarichi specifici ATA		€ 2.968,15		€ 3.938,75
	Attività complementari Ed. Fisica a.s. 20/21	€ 1.740,66		€ 2.309,85	
	Ore eccedenti a.s.19/20 (comprese economie)	6.477,78		8.596,00	
	Aree a rischio 2020/21	€ 7.146,01		€ 9.482,76	
Totale per categoria		€ 84.708,31	€ 21.574,15	€ 112.407,90	€ 28.628,91
risorse non impegnate		15,59	2,26	20,68	3,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Il Contratto Integrativo d'Istituto si è risolto in un'unica sessione contrattuale, pertanto nessun istituto contrattuale è stato rinviato ad un successivo atto negoziale.

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

Descrizione	Importo	
	Docenti	ATA
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo – Sezione I (quota dsga e sostituto)		€ 7.560,88
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo – Sezione II mod 2	€ 84.723,90	€ 21.576,41
Totale delle destinazioni ancora da regolare – Sezione III	€ 0,00	€ 0,00
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 84.723,90	€ 29.137,29
Totale	€ 113.861,19	
Totale lordo stato	€ 151.093,78	

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 di vincoli di carattere generale

Considerate le assegnazioni ministeriali, le linee guida contenute nel P.O.F., le tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L., si attesta di avere rispettato i vincoli di carattere generale richiesti e che gli impegni di spesa previsti trovano copertura tecnico-finanziaria nelle risorse assegnate, infatti a fronte di un'assegnazione complessiva di € 113.861,19 (lordo stato € 151.093,78 mod 1 sez IV) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 77.040,23 (lordo stato € 151.093,78) pari al 100%

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	ANNO SCOLASTICO 2019/20		ANNO SCOLASTICO 2020/21	
	Fondo certificato	Totale poste di destinazione	Fondo totale	Totale poste di destinazione
Lordo dipendente	€ 106.303,08	€ 106.303,20	€ 113.861,19	€ 113.861,19
Lordo stato	€ 141.064,64	€ 141.064,34	€ 151.093,78	€ 151.093,78

Modulo IV - 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 programmatoria della gestione

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

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dall'D.I 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale;
- gestione tramite il sistema NopiPa, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23/12/2009 regolamentato dal D.M. 1/12/2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011**

Capitolo	Piano gestionale	voci	Importi disponibili 18/11/2020	
2555	05	Economie complessive MOF a.s. 2017/18-18/19	€ 5.771,44	
Totale Capitolo 2555/05			€ 5.771,44	
2555	12	Economie ore pratica sportiva a.s. 19/20	€ 1.494,33	
Totale Capitolo 2155/12			€ 1.494,33	
2556	5	Economie complessive MOF a.s. 2019/20	€ 7.088,02	
Totale Capitolo 2156/05			€ 7.088,02	
2556	06	Economia Ore eccedenti a.s. 19/20	€ 2.411,97	
Totale Capitolo 2556/06			€ 2.411,97	
totale			€ 16.745,76	

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2019/20	Risorse spese a.s. 2019/20
Compenso per il sostituto del DSGA: quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 581,10	€ 561,73
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 6.973,60	€ 6.973,60
Forte processo immigratorio a.s. 19/20	€ 5.248,12	€ 2.975,00
Avviamento Pratica Sportiva	€ 1.751,03	€ 256,70
Economie Forte processo immigratorio	€ 121,38	0
Ore eccedenti	€ 4.064,56	€ 1.652,59

DESCRIZIONE	Docenti		ATA	
	Risorse Disponibili a.s. 2019/20	Risorse spese	Risorse Disponibili a.s. 2019/20	Risorse spese
FIS docenti	€ 43.300,00	€ 35.857,50		
FIS ATA			13.673,09	10.690,00
Funzioni strumentali al POF	€ 5.648,45	€ 5.648,45		
Incarichi specifici ATA			€ 3.836,33	€ 3.836,33

Totale fondo impegnato e speso	56.032,28
--------------------------------	------------------

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 113.861,19 (lordo stato € 151.093,78) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 113.861,19 (lordo stato € 151.093,78) pari al 100,00%; € 84.723,90 personale docente (74,41%), € 29.137,29 personale ATA - compreso DSGA - (25,59%).

- 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 POF per l'anno scolastico 2020/21;
- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Considerato che i fondi impegnanti nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

-
- Accertato che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione integrativa;

ATTESA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Calcinate per l'anno 2020/21 e la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Prot. n.° 5491/2020
Calcinate 21/11/2020

Il Direttore S.G.A.
Sabrina Aceti

Firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse
