



Ministero dell' Istruzione, dell' Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "OVEST 2" BRESCIA
Via Interna n. 22 - 25127 BRESCIA Tel. 030/301366 - Fax 030/3702862
Codice meccanografico: BSIC886005- Codice Fiscale: 98093020174
e-mail istituzionale: bsic886005@istruzione.it e-mail PEC: bsic886005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icovest2brescia.edu.it

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/ 2021, di cui alla pre intesa sottoscritta il 22 febbraio.

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 22 febbraio 2021.

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 compatibilita' 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 sportive 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 in compensi per la valorizzazione del personale scolastico (tali risorse, ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 249, sono utilizzate dalla contrattazione per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico, secondo quanto previsto dall'art 88 CCNL 29 novembre 2007.

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilita

FONDO IST/TUZONE 2018/2019 - ART. 85 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato ii 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione	5 X 2.547,42	12.737,10	€ 9.598,42
totale docenti e ata organico di diritto	111 X 323,69	35.929,59	€ 27.075,80
TOTALE FIS		48.666,69	36.674,22
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 - ART. 37 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato ii 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota fissa	1 X 1.422,02	1.422,02	1.071,61
Complessita	1X 615,97	615,97	464,18
quota docenti	89 X 36,52	3.250,28	2449,34
TOTALE FS		5.288,27	3.985,13
INCARICHI AGGIUNTIVI ATA 2014/2015 - ART. 1 SEQ. CONT. 2517/2008 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato ii 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo	21X 151,49	3.181,29	2.397,35
PRATICA SPORT/VA 2087/2019 - ART. 87 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato ii 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO O/P E NDENTE
quota classi	18 X 85,55	1.539,90	1.160,44
PRAT/CA ORE SOSTITUZ/ON/ 2018/2019 - ART. 30 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato ii 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota docenti primaria infanzia	54 X 27,09	1.462,86	1.102,38
quota docenti secondaria	35X 48,09	1.683,15	1.268,39
		3.146,01	2.370,77

PROGETTO AREA A RISCHIO 2020/2021 - ART. 40, comma 1 - Lettera e) de/ CCNL 19/04/2008 - ART. 7 INTESA DEL 1/08/2018 -PARAMETRI LS	5.400,57	4.069,76
TOTALE RISORSE FISSE 2020/21 - nota MIUR prot.n. 23072 del 30/09 /2020	67.222,73	50.657,67

SEZIONE 11 - Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2019/2020		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.191,35	897,78
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007- Residua A.S.2015/1026 in attesa di restituzione	2.927,34	2.205,98
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
TOTALE	4.118,69	3.103,76

BONUS VALORIZZAZIONE DEL MERITO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale docente 75%	12.924,05	9.739,30
Personale ATA 25%	4.308,03	3.246,44
TOTALE	17.232,08	12.985,74

SEZIONE 111 - 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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	67.222,73	50.657,67
Compensi variabili sezione II	21.350,77	16.089,50
TOTALE	88.573,50	66.747,17

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 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 valorizzazioni del merito

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

RIEPILOGO DELLE R/SORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 de/la sequenza contrattuale persona/e ATA 2517/2008)	6.239,97	4.702,31
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	3.146,01	2.370,77
TOTALE	9.385,98	7.073,08

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Partico/are impegno professionale 'in au/a ' connesso a/le innovazioni e al/a 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
Altre attività aggiuntive -fondo valorizzazione del merito 75% docenti	12.924,05	9.739,30
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	31.125,69	23.455,68
Compensi attribuiti ai collaboratori de/ dir ig ente scol as tico (art. 88, comma 2, /ett er a f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.783,37	2.851,07

Indennita di turno notturno, festivo e notturno-festivo de/ persona /e educ at ivo (art . 88 , comma 2, /ettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennita di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, /ettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni a/tra attivita deliberata nel/ambito de/ POF (art. 88, comma 2, /ettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi al/a valutazione degli a/unni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.288,27	3.985,13
Compensi per attivita complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.539,90	1.160,44
Compensi per progetti relativi a/le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contra l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	5.400,57	4.069,76
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	60.061,85	45.261,38

PERSONALE ATA	LORDOSTATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive de/ persona /e ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	11.636,36	8.768,92
Attività aggiuntive -fondo valorizzazione del merito ATA 25%	4.308,03	3.246,44
Compensi per il personale ATA per ogni altra attivita deliberata ne/l'ambito de/ POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennita di turno notturno, festivo e notturno-festivo de/ personale educativo (art. 88, comma 2, /ettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto de/ DSGA e quota variabile dell'indennita di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11 /2007)	0,00	0,00
Compensi DSGA(art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	6.239,97	4702,31
Indennita di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 /ettera b) come sostituito dall'art. 1 de/la sequenza contrattua/e personale ATA 25/7/2008)	3.181,28	2.397,35
Compensi per progetti re/ativi a/le aree a rischio , a forte processo immigratorio e contra l'emarginazione sco/astica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE	25.365,64	19.115,02

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV - Sintesi della defn. nzione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDOSTATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I (Somme regolate dal contratto)	67.222,73	50.657,67
Tota/e sezione II (Somme non reoulate dal contratto)	21.350,77	16.089,50
Totale sezione III (Destinazioni ancora da regolare)	0,00	0,00
TOTALE	88.573,50	66.747,17

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 per un importo complessivo di **66.747,17** (lord o dipe ndente), come da com un icaz ion e MIUR, n° 2 3 0 7 2 del 30/09/2020 (periodo settembre/ dicembre 2020 e gennaio/ agosto 2021) di c u i all' Ipotesi di C.C.I.N. d el Comparto Istruzione e Ricerca Sez. Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018), assegnate entro il predetto limite;
- l'attribuzione dei co m p e n s i rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attivita incluse nel piano dell'offerta formativa , anno scolastico 2020/ 2021, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d'istituto;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2 009 , non prevedono incentivi per la selettivita delle progressioni di carriera, ne la selettivita di incentivi economici.***

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la cont rattazione integrativa e confronto con ii corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COST/TUZZ/ONE FONDO CON L' ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	65.973,31	67.222,73	+ 1.249,42
Compensi variabili sezione II MOD. 1	1.650,12	21.350,77	+ 19.700,65
Decurtazione de/ fondo sezione III MOD. 1			0,00
TOTALI	67.623,43	88573,50	+ 20.950,07

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2019/2020	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>	5.511,83.	9.385,98	+ 3.874,15
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 2</i>	62.111,59	85.427,49	+ 23.315,90
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>			0,00
TOTALI	67.623,42	94.813,47	+ 27.190,05

MODULO 4 - Compatibilita economico-finanziaria e modalita 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 disponibilita finanziarie.

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilita economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il Sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite il Sistema NOIPA, di cui all' 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. Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei capitoli di spesa secondo I piani gestionali così come strutturati:

CAPITOLO	PIANO GESTIONALE	TIPOLOGIA COMPENSI
2555	05	FIS-FUNZIONI STRUMENTALI- INCARICHI SPECIFICI
2556	05	AREA A RISCHIO
2554	06	ORE SOSTITUZIONE COLLEGHI
2556	13	VALORIZZAZIONE
2555	12	ED. FISICA

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

Rispetto all'utilizzo del solo Fondo d'Istituto relative all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € 3.103,76 lordo dipendente da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno 2020/2021.

SEZIONE III - Verifica delle disponibilita 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 in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla

sezione I. 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. 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.

La presente relazione, a corredo della ipotesi di contratto integrative, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economica- finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Brescia, 22/02/2021

Il Direttore SGA
Alfonsina Ruperto