



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO TECNICO STATALE "G. QUARENghi"
VIA EUROPA, 27 – 24125 BERGAMO
Tel. 035/319444

E-mail: bgtl02000t@istruzione.it – bgtl02000t@pec.istruzione.it
www.istitutoquarenghi.edu.it – C.F. 80028560169

Prot. n. 416/ A15

Bergamo, 26 gennaio 2021

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALL'INTESA SIGLATA IN DATA 26/01/2021
IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO SULLE MODALITA' DI
GESTIONE E DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE PER L' ANNO
SCOLASTICO 2020/2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art.40 del D. Lgs. n.165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico- finanziaria;

VISTO il C.C.N.L. – Comparto scuola del 29/11/2007;

VISTO il C.C.N.L. – Comparto Istruzione e Ricerca del 19/04/2018;

VISTE le sequenze contrattuali dell'08 aprile 2008 e del 25 luglio 2008;

VISTO il D. L.vo 150/2009 - circolare 13 maggio 2010 n. 7 – Dipartimento per la Funzione Pubblica;

VISTA la circolare M.E.F. n.25 del 19/07/2012 e relativi allegati schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la L. 107 del 13/07/2015;

VISTA l'intesa del 31/08/2020 tra M.I.U.R. e OO.SS. concernente l'assegnazione alle Istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (M.O.F) per l'anno scolastico 2020/2021;

VISTA la nota del M.I.U.R. prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – ufficio nono – con la quale è stata comunicata l'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il Fondo M.O.F., per l'anno scolastico 2020/2021, comprensivo delle risorse assegnate per il F.I.S., le Funzioni Strumentali, gli Incarichi Specifici, le ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti, le attività complementari di Educazione Fisica, le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica e la valorizzazione del personale scolastico;

VISTI i progetti del P.T.O.F. di Istituto per l'anno scolastico 2020/2021, approvati dal Collegio Docenti con delibera n. 33/2019-20 del 13/06/2020 e dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 482/2019-20 del 30/06/2020;

VISTO il piano delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale A.T.A., predisposto dal Direttore S.G.A.;

VISTO il Regolamento d'istituto;

PREMESSO che il presente contratto integrativo dell'istituzione scolastica è stato sottoscritto per la parte pubblica dal Dirigente Scolastico e per la parte sindacale dalle Rappresentanze Sindacali d'Istituto in data 26 gennaio 2021

sulla base di quanto sopra esposto redige la presente relazione tecnico-finanziaria, tesa a quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale Docente e A.T.A. dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n. 150 del 27/10/2009.

Il controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art. 40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 sostituito dall'art. 55 del d.lgs. n. 150 del 27/10/2009, appurerà che la gestione delle risorse non risulti in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporti oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determini effetti economici che trovino contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione integrativa d'istituto.

Dopo la reale verifica delle economie degli anni precedenti, le risorse finanziarie complessivamente destinate a costituire il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa di istituto (M.O.F.) per la contrattazione in esame sono le seguenti:

MODULO 1 – La costituzione del M.O.F. per la contrattazione integrativa.

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 scolastica, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici A.T.A., attività complementari di educazione fisica, ore eccedenti per la sostituzioni dei docenti assenti per brevi periodi, aree a rischio e a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica e fondi per la valorizzazione del personale scolastico derivati dalla legge n. 160/2019 comma n. 249 relative all'anno scolastico 2020/2021) in risorse variabili, non aventi per loro natura caratteristica di certezza per gli anni successivi, come le economie derivate dagli anni precedenti, e in eventuali compensi finanziati da parte di Privati, Enti e altre istituzioni per la quota parte da destinare al personale docente e A.T.A. impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Le risorse finanziarie fisse oggetto di contrattazione integrativa d'istituto, per l'anno scolastico 2020/2021, assegnate dal M.I.U.R con nota protocollo n. 23072 del 30/09/2020 sono state determinate secondo i seguenti parametri:

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA (F.I.S.)				
	Unità	Par.2020/2021	Totale L.S.	Totale L.D.
Punti di erogazione del servizio	2	Euro 2.547,42	Euro 5.094,84	Euro 3.839,37
N° Docenti + A.T.A. + D.S.G.A.*	82	Euro 323,69	Euro 26.542,58	Euro 20.001,94
N° Docenti secondaria superiore *	63	Euro 336,10	Euro 21.174,30	Euro 15.956,52
*Compreso Docenti di sostegno			Euro 52.811,72	Euro 39.797,83

FUNZIONI STRUMENTALI				
	Unità	Par. 2020/2021	Totale L.S.	Totale L.D.
Per ogni scuola (esclusi convitti)	1	Euro 1.422,02	Euro 1.422,02	Euro 1.071,61
Per ogni complessità organizzativa	1	Euro 615,97	Euro 615,97	Euro 464,18
N° Docenti in organico	63	Euro 36,52	Euro 2.300,76	Euro 1.733,81

	Euro 4.338,75	Euro 3.269,60
--	----------------------	----------------------

INCARICHI SPECIFICI A.T.A.

	Unità	Par. 2020/2021	Totale L.S.	Totale L.D.
N° A.T.A. Organico di diritto (escluso il D.S.G.A.)	18	Euro 151,49	Euro 2.726,82	Euro 2.054,88

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI

	Unità	Par. 2020/2021	Totale L.S.	Totale L.D.
N° Docenti scuola secondaria	63	Euro 48,09	Euro 3.029,67	Euro 2.283,10

ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA*

	Unità	Par. 2020/2021	Totale L.S.	Totale L.D.
N° Classi di istruzione secondaria	28	Euro 85,55	Euro 2.395,40	Euro 1.805,12

*Importi soggetti a specifici progetti

AREE A RISCHIO E FORTE PORCESSO IMMIGRATORIO*

	Totale L.S.	Totale L.D.
Attribuzione Complessiva	Euro 2.006,49	Euro 1.512,05

*Importi soggetti a specifici progetti

FONDI LEGGE N. 160/2019 comma 249

	Totale L.S.	Totale L.D.
Attribuzione Complessiva	Euro 11.827,75	Euro 8.913,15

	Totale L.S.	Totale L.D.
TOTALE FONDO M.O.F. A.S. 2020/2021	Euro 79.136,61	Euro 59.635,73

Il Fondo M.O.F. è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SIRGS e sul POS riferito a questa Istituzione Scolastica.

SEZIONE II – Risorse Variabili

Le risorse finanziarie variabili sono state determinate da economie generatesi negli anni scolastici precedenti e illustrate nel seguente schema:

ECONOMIE DA ANNO PRECEDENTE – A.S. 2019/2020	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Economie derivanti da Incarichi Specifici	Euro 607,00	Euro 457,42
Economie derivanti da F.I.S. Docenti	Euro 10.642,31	Euro 8.019,83
Economie derivanti da F.I.S. A.T.A.	Euro 8.116,20	Euro 6.116,20
Economie derivanti da Attività complementari Educazione Fisica	Euro 480,76	Euro 362,29
Economie derivanti da Aree a rischio e a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	Euro 680,86	Euro 513,08
TOTALE	Euro 20.527,13	Euro 15.468,82
Economie derivanti da ore eccedenti per la sostituzione dei Docenti assenti per brevi periodi	Euro 9.067,97	Euro 6.833,44
TOTALE	Euro 29.595,10	Euro 22.302,26

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Stato	Lordo dipendente
Totale delle risorse fisse – Sezione I	Euro 79.136,61	Euro 59.635,73
Totale delle risorse variabili – Sezione II	Euro 29.595,10	Euro 22.302,26
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	Euro 108.731,71	Euro 81.937,99

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 oggetto della contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione scolastica, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici A.T.A., attività complementari di educazione fisica, ore eccedenti per la sostituzioni dei docenti assenti per brevi periodi, aree a rischio e a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica e fondi per la valorizzazione del personale scolastico derivati dalla legge n. 160/2019 comma n. 249 relative all'anno scolastico 2020/2021) in risorse variabili, non aventi per loro natura caratteristica di certezza per gli anni successivi, come le economie derivate dagli anni precedenti, e in eventuali compensi finanziati da parte di Privati, Enti e altre istituzioni per la quota parte da destinare al personale docente e A.T.A. impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

I compensi orari delle prestazioni sono stati calcolati, per il personale Docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n.5 e n.6 allegate al C.C.N.L. in data 29/11/2007.

Le risorse finanziarie a disposizione per l'attuazione del contratto d'istituto in questione sono di complessivi **Euro 108.731,71** (Lordo Stato) e di **Euro 81.937,99** (Lordo Dipendente).

Le attività da liquidare, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste dalla pianificazione annuale del P.A. e del Piano Offerta Formativa per l'anno scolastico 2020/2021 e sono suddivise secondo le tipologie previste dall'art. 88 del C.C.N.L. 27/11/2007 e da altre specifiche norme.

Nei prospetti che seguono, vengono analiticamente indicate le attività e gli importi oggetto della contrattazione integrativa di istituto:

PERSONALE DOCENTE		
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d C.C.N.L. 29/11/2007)	Euro 24.337,18	Euro 18.340,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) C.C.N.L. 29/11/2007)	Euro 13.867,15	Euro 10.450,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88, comma 2, lettera f C.C.N.L. 29/11/2007)	Euro 4.644,50	Euro 3.500,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del P.T.O.F. (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	Euro 15.210,74	Euro 11.462,50
Funzioni strumentali al P.T.O.F. (Accordo Nazionale)	Euro 5.016,06	Euro 3.780,00
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	Euro 63.075,63	Euro 47.532,50
PERSONALE A.T.A.		
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88, comma 2, lettera e) C.C.N.L. 29/11/2007)	Euro 18.584,64	Euro 14.005,00
Compenso per il sostituto del D.S.G.A. e quota variabile dell'indennità di direzione D.S.G.A. (art. 88, comma 2, lettere i) e j) C.C.N.L. 29/11/2007)	Euro 5.971,23	Euro 4.499,80
Incarichi specifici (art. 47 C.C.N.L. 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale A.T.A. 25/7/2008)	Euro 3.286,98	Euro 2.477,00
TOTALE COMPLESSIVO A.T.A.	Euro 27.842,85	Euro 20.981,80
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
TOTALE COMPLESSIVO SPESA PERSONALE DOCENTE E A.T.A.	Euro 90.918,48	Euro 68.514,30

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Ore eccedenti per la sostituzioni dei docenti assenti per brevi periodi	Euro 11.420,33	Euro 8.606,14
TOTALE COMPLESSIVO INCLUSE ORE ECCEDENTI	Euro 102.338,82	Euro 77.120,44
Attività complementari di Educazione Fisica	Euro 2.876,15	Euro 2.167,41
Aree a rischio e forte processo immigratorio	Euro 2.687,35	Euro 2.025,13
TOTALE COMPLESSIVO SPESA	Euro 107.902,32	Euro 81.312,98

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Nel prospetto seguente vengono indicate le economie generatesi per il corrente anno scolastico 2020/2021 e non regolate dalla contrattazione integrativa dell'istituzione scolastica. Tali somme saranno utilizzate esclusivamente a seguito di eventuale riapertura della contrattazione in essere per il corrente anno scolastico o andranno ad incrementare le economie da riutilizzarsi nella prossima contrattazione integrativa dell'istituzione scolastica.

DESCRIZIONE	Lordo Stato	Lordo dipendente
Economie derivanti da Incarichi Specifici A.T.A.	Euro 46,84	Euro 35,30
Economie derivanti da F.I.S. Docenti	Euro 10,50	Euro 7,91
Economie derivanti da F.I.S. A.T.A.	Euro 772,05	Euro 581,80
TOTALE	Euro 829,49	Euro 625,01

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

DESCRIZIONE	Lordo Stato	Lordo dipendente
Somme regolate da contratto	Euro 107.902,32	Euro 81.312,98
Somme non regolate da contratto	Euro 829,49	Euro 625,01
Somme eventualmente ancora da regolare	Euro 0,00	Euro 0,00
TOTALE	Euro 108.731,71	Euro 81.937,99

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 dei vincoli di carattere generale.

I criteri di destinazione del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa tengono conto delle priorità del Piano dell'Offerta Formativa Triennale.

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.T.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati.

A fronte di un'assegnazione del solo Fondo dell'Istituzione Scolastica (F.I.S.), integrata con la quota assegnata per la valorizzazione del personale scolastico (L.n. 160 comma 249 del 27/12/2020), complessivamente quantificata in **Euro 62.847,01** (al lordo dipendente incluse le economie dell'anno precedente e la quota spettante al D.S.G.A. e al suo sostituto) è stata prevista, sempre per il solo Fondo d'Istituto, un'utilizzazione totale di risorse di **Euro 62.257,30** (lordo dipendente).

Il Fondo dell'Istituzione Scolastica così composto è stato ripartito in percentuali definite in sede di contrattazione tra il personale Docente, per una percentuale pari al **75 %**, e il personale A.T.A., per una percentuale pari al **25%**.

Gli incentivi sono erogati in base al C.C.N.L. rispettando i parametri e gli stanziamenti, e sono così dettagliatamente indicati che costituiscono il raccordo con il verbale Athena relativo al contratto integrativo dell'istituzione scolastica.

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Le retribuzioni saranno effettuate attraverso il cedolino unico emesso da S.P.T.

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Fondo sottoposto a certificazione A.S. 2019/2020 L.D.	Fondo sottoposto a certificazione A.S. 2020/2021 L.D.	Differenza L.D.
F.I.S.	Euro 43.919,78	Euro 53.933,87	Euro 10.014,09
Funzioni Strumentali	Euro 3.780,00	Euro 3.780,00	Euro 0,00
Incarichi specifici	Euro 2.665,92	Euro 2.512,30	Euro -153,62
Ore eccedenti	Euro 6.833,43	Euro 8.606,13	Euro 1.772,70
Attività complementari di E.F.	Euro 1.793,16	Euro 2.167,41	Euro 374,25
Aree a rischio	Euro 1.090,58	Euro 2.025,13	Euro 934,55
Valorizzazione personale scola.	Euro 8.141,31	Euro 8.913,15	Euro 771,84
Totale	Euro 68.224,18	Euro 81.937,99	Euro 13.713,81

MODULO 4

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

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici dei sotto compensi. Pertanto è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

Le economie degli anni precedenti, valutate alla data di avvio della presente contrattazione, alla data odierna non risultano ancora regolarmente ricollocate conformemente alla contabilità della scuola e caricate a sistema SIRGS POS dell'istituto.

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

A consuntivo risulta che il limite di spesa del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa risulta rispettato e si sono registrate economie contrattuali destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il fondo dell'anno successivo.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Il Fondo M.O.F. di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SIRGS e sul POS riferito a quest'istituto. Il M.I.U.R. con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 ha comunicato la risorsa complessivamente disponibile per l'anno scolastico 2020/2021 pari a Euro 59.635,73 lordo dipendente, di cui Euro 2.151,48 per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, Euro 1.751,03 per attività complementari di Educazione Fisica, Euro 1.041,27 per Aree a rischio e forte processo immigratorio e Euro 8.141,31 per fondi derivati dalla legge n. 107/2015.

Le economie afferenti agli anni precedenti sono conformi alla contabilità della scuola come da prospetto di consultazione del piano di riparto presente nel SIRGS alla data del 08/09/2020.

Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2020/2021, per le quote delle risorse fisse e delle risorse variabili, sarà coperto con fondi ordinari allocati con il sistema gestionale di cui innanzi. 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 contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Visto che tutta la disponibilità del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa d'Istituto è stata programmata attenendosi alla normativa vigente;

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale Docente e A.T.A. sono conformi agli istituti contrattuali;

Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal P.T.O.F.;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione integrativa di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione integrativa di istituto rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio d'Istituto per dare supporto a tutte le attività previste dal P.T.O.F. nell'anno scolastico 2020/2021;

Visti i sotto indicati incontri con le R.S.U. e le OO.SS.:

- Prot. n. 4249/A26 del 08/10/2020 per l'incontro del 23/10/2020;
- Prot. n. 5571/A26 del 05/12/2020 per l'incontro del 22/12/2020;
- Prot. n. 131/A26 del 11/01/2021 per l'incontro del 26/01/2021;

Considerato che tutte le R.S.U. di Istituto risultano firmatarie della Contrattazione Integrativa dell'Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2020/2021

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.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 26 gennaio 2020, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Sergio Marro

Documento firmato digitalmente