



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SANT'ELIA FIUMERAPIDO
Via IV Novembre 03049 S. Elia Fiumerapido (FR)
C.F. 90032250608- ☎ 0776350200 – 📠 0776351205 ✉ FRIC857001@istruzione.it

Ai Revisori dei Conti

Alla RSU dell'Istituto

Alle OO.SS. territoriali

AI^lARAN

AI CNEL

Loro sedi

Relazione Tecnico-Finanziaria di accompagnamento al Contratto Integrativo d'Istituto

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.lgs 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, la cui preintesa è stata sottoscritta il 26 novembre 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 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. Tali schemi sono ripartiti in 3 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 a compilare soltanto le sezioni di interesse.

MODULO 1

La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

- a) Il modulo riepiloga 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 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 finanziati;
- b) Le risorse contrattuali, **fisse aventi carattere di certezza e stabilità** del CCNL 19/04/2018, sono state quantificate per un importo complessivo lordo stato di €. **91.852,45**, determinato ai sensi dell'intesa sottoscritta il **31 agosto 2020**, a cui si sommano €. **52.213,71** quali economie accertate al 31.08.2020 per un totale complessivo di €. **144.066,17 lordo stato**:

Voce di finanziamento anno 2020/2021	Importo	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
a) Funzioni Strumentali	3.654,89	4850,04
b) Incarichi Specifici	2.739,83	3.635,75
c) FIS	49.592,43	65.809,15
d) Risorse per la pratica sportiva	580,22	769,95
e) Risorse per le aree a rischio	106,09	140,78
f) Valorizzazione docenti (ex art.1 comma 126 Legge 107/15)	10.624,60	14.098,84
h) Ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti	1.920,07	2.547,93
TOTALE	69.218,13	91.852,45

Alle suddette si aggiungono le economie non utilizzate e presenti sul Piano di riparto del MEF

Voce di finanziamento economie anni precedenti	Importo	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
MOF (Piano gestionale 5)	23.532,11	31.227,11
Pratica sportiva (Piano gestionale 12)	1.273,36	1.689,75
Valorizzazione docenti (Pano gestionale 13)	11.714,49	15.545,13
Ore eccedenti sostituzione doc. assenti(Piano gestionale 6)	2.827,22	3.751,72
TOTALE Economie	39.347,18	52.213,71

Pertanto la scuola dispone di una risorsa totale di €

Totale risorse 2020/2021 + economie anni precedenti	108.725,31	144.066,17
--	-------------------	-------------------

In data 26/11/2020 la delegazione trattante ha concluso e siglato la preintesa contrattuale per l'anno scolastico 2020/2021 da sottoporre all'esame dei revisori dei Conti, corredata dalla presente relazione redatta congiuntamente dal Dirigente Scolastico e dal DSGA, ognuno per quanto di propria competenza.

Si osserva preliminarmente che nelle tabelle riportate a pag. 3 della pre intesa, gli importi analiticamente in esse riportati sono corretti, tuttavia i totali presentano dei meri refusi come di seguito esplicitato:

- 1) prima tabella: totale "Lordo Stato 85.429,76" anziché 91.852,45
- 2) seconda tabella: totale "Lordo dipendente 103.725,31",anziché 108.565,31
- 3) seconda tabella: totale "Lordo stato 137.643,49", anziché 144.066,17.

Si rende opportuno rettificare i totali, come sopra evidenziato, in occasione della stipula del Contratto definitivo

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo riepiloga la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo da sottoposte alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartite in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva 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 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.

Funzioni strumentali

Totale risorse	Lordo dipendente	Lordo stato
Funzioni strumentali	3.654,89	4.850,04

Incarichi specifici personale ATA

La scuola dispone delle seguenti risorse:

Totale risorse anno 2019/2020	Lordo dipendente	Lordo stato
Incarichi specifici personale ATA	2.739,83	3.635,75

Totale risorse 2020/21 + risorse aree a rischio20/21 + Economie 19/20 MOF anni precedenti	Lordo dipendente	Lordo stato
Totale MOF	95.569,72	126.821,02

E' stata condivisa la seguente ripartizione:

	LORDO DIPENDENTE	Ritenute	LORDO STATO
TOTALE RISORSE	95.569,72	31.251,30	126.821,02
1. Quota per l'indennità di Direzione al DSGA	3.840,00	1.255,68	5.095,68
2. Quota per l'Indennità al sostituto del D.S.G.A.	1.000,00	327,00	1.327,00
QUOTA DA DISTRIBUIRE	90.729,72	14.949,81	60.667,86
DOCENTI 70,01%	31.088,27	10.165,88	41.254,15
ATA 29,99%	27.212,50	4.783,94	19.413,72

RIPARTIZIONE QUOTA DESTINATA AI DOCENTI

	LORDO DIPENDENTE	RITENUTE C. STATO IRAP-INPDAP	LORDO STATO
TOTALE Quota destinata al personale docente	63.409,00	20.734,74	84.143,74
Quota da destinare ai progetti per l'ampliamento del PTOF	18.200,00	24.151,40	5.951,40
Quota per le attività funzionali all'insegnamento	45.209,00	14.783,34	50.992,34

A.T.A. ATTIVITA' A CARICO FONDO DI ISTITUTO

A) AMMINISTRATIVI

Attività (vedasi allegato 2)	n. unità	n. ore totali	tot/voce LORDO DIPEND	LORDO STATO
DSGA	1	100	1.850,00	2.454,95
Amministrativi	3	450	6.525,00	8.658,68

B) COLLABORATORI SCOLASTICI

Attività (vedasi allegato 2)	n. unità	n. ore tot.	tot/voce LORDO DIPEND.	LORDO STATO
totale	20	1.507	18.837,50	24.997,36

	LORDO DI- PENDENTE	RITENUTE C.STATO IRAP-INPDAP	LORDO STATO
TOTALE SPESA PERSONALE ATA (A + B)	27.212,50	8.898,49	36.110,99

Compensi per le attività di educazione fisica

La scuola dispone delle seguenti risorse:

Totale risorse	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività di educazione fisica	1.853,58	2.459,70

Attività	Lordo dipendente	Lordo Stato
Compenso per attività di ed.fisica	1.853,58	2.459,70

Compensi per aree a rischio

La scuola dispone delle seguenti risorse:

Totale risorse	Lordo dipendente	Lordo stato
Compensi per aree a rischio	106,09	140,78

I compensi di cui sopra costituiscono un “di cui” del totale MOF distribuito, pertanto non è stato oggetto di specifica destinazione.

Ex Valorizzazione docenti – ex comma 126 art.1 L.107/15

Alla Scuola sono state comunicate le risorse a disposizione:

Totale risorse a.s.2020/21 + economie anno precedente	Lordo dipendente	Lordo stato
Valorizzazione merito	22.339,09	29.643,97

Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti

La scuola dispone delle seguenti risorse:

Totale risorse 2019/2020 economie anni prec.	Lordo dipendente	Lordo stato
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti	4.747,29	6.299,65

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a fronte di una disponibilità complessiva MOF di € 143.922,44 lordo stato (comprensiva delle economie 2019/20), è stata prevista un'utilizzazione del MOF nella misura di € 144.066,16 pari al 99,90% delle risorse disponibili. I criteri di destinazione del MOF tengono conto delle priorità indicate nel piano dell'offerta formativa.

MODULO 3 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo espone la struttura 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 programmatica della 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. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
			A006/01	Fondo istituto

Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne			

SEZIONE II – 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 allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione Prima.

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.

Sant’Elia Fiumerapido 26/11/2020

**Il Direttore dei Servizi
Generali e Amministrativi
Dott. Piero Mancini**

Doc. firmato digitalmente ai sensi del
Codice dell’Amministrazione Digitale
e norme ed esso connesse