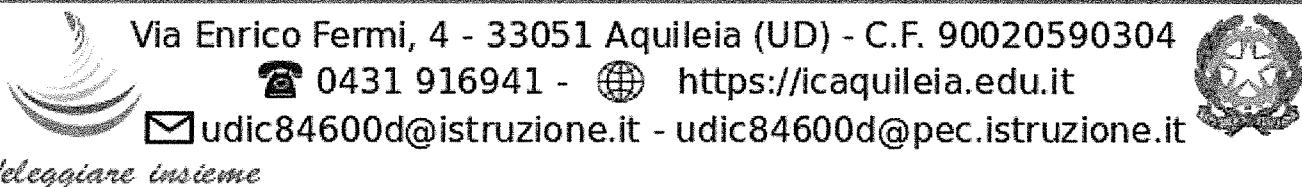


ISTITUTO COMPRENSIVO "DON LORENZO MILANI"



Via Enrico Fermi, 4 - 33051 Aquileia (UD) - C.F. 90020590304

📞 0431 916941 - 🌐 <https://icaquileia.edu.it>

✉️ udic84600d@istruzione.it - udic84600d@pec.istruzione.it



Vedere insieme

Ai Revisori dei Conti Ambito ATS N. 63

Provincia di Udine

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2019/2020.

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, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2019/2020, ipotesi sottoscritta il 09/06/2020.

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. 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, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.**

Il Direttore dei Serv. Generali ed Amministrativi

- VISTA la nota MIUR prot. N° 21795 del 30 settembre 2019 relativa all'assegnazione di una quota parte delle risorse disponibili da destinare al personale del comparto scuola per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2019/2020 per il periodo settembre-dicembre 2019, a seguito dell'intesa siglata tra il Ministero e le OO.SS. in data 18 settembre 2019 e comunicazione preventiva dell'ammontare complessivo;
- VISTE le delibere del Consiglio di Istituto n. 2 del 18/12/2019, relativa all'adozione del PTOF 2019/2022;
- VISTO il Piano annuale delle attività del Personale docente;
- VISTO il Piano annuale delle attività del Personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico prot. n. 11346 del 05/11/2019;
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto siglata tra le parti in data 09 giugno 2020 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali).

Sulla base di quanto sopra chiarito, relaziona quanto segue:

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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione) e compensi finanziati da altri Enti.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2019/2020 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione	10 X 2.541,87	25.418,70	19.155,01
totale docenti e ata organico di diritto	164 X 328,23	53.829,72	40.564,97
TOTALE FIS		79.248,42	59.719,98
FUNZIONI STRUMENTALI 2019/20 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota fissa	1*1.414,99	1.414,99	1.066,31
Complessità	1*625,62	625,62	471,45
quota docenti	134*36,61	4.905,74	3.696,87
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.946,35	5.234,63
COMPITI ATA 2019/20 (incarichi specifici) – (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo	29*161,00	4.669,00	3.518,46
TOTALE COMPITI ATA (incarichi specifici)		4.669,00	3.518,46
PRATICA SPORTIVA 2019/2020 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota classi	15*86,06	1.290,90	972,80
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.290,90	972,80
PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICO (ART. 9 CCNL 29/11/2007) (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
		911,42	686,83
TOTALE PRATICA AREE A RISCHIO		911,42	686,83
TOTALE RISORSE FISSE CONTRATTATE		93.066,09	70.132,70

ORE SOSTITUZIONI 2019/20 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota docenti infanzia e primaria	102*27,02	2.756,04	2.076,90
quota docenti secondaria primo grado	32*48,39	1.548,48	1.166,90
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		4.304,52	3.243,80
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FISSE 2019/2020		97.370,61	73.376,50

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2018/2019	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 (Economie)	1.718,03	1.294,67
TOTALE Fondo istituzione	1.718,03	1.294,67

Ore sostituzioni – art. 30 CCNL 29/1/2007 (Economie)	3.043,38	2.293,43
TOTALE ore sostituzioni	3.043,38	2.293,43

PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICO (ART. 9 CCNL 29/11/2007)	62,91	47,41
Personale docente a.s. 2017/2018 – 2018/2019 (Economie)		
TOTALE Aree a rischio	62,91	47,41

Attività complementari di ed. fisica (Economie)	12,84	9,68
TOTALE Attività complementari di ed. fisica	12,84	9,68
TOTALE RISORSE CONTRATTATE	4.837,16	3.645,19

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	97.370,61	73.376,50
Compensi variabili sezione II	4.837,16	3.645,19
TOTALE	102.207,77	77.021,69

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 I° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo d'istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, ore eccedenti sostituzione docenti assenti per brevi periodi, educazione fisica, misure incentivanti aree a rischio relative all'anno scolastico 2018/2019 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) .

Compensi finalizzati alla valorizzazione del personale docente – art. 22 c. 4 lett. c 4) del CCNL comparto istruzione e ricerca 2016/18

Le risorse finanziarie assegnate all'istituzione scolastica per la valorizzazione del personale docente - art. 1, commi da 126 a 128, della legge 13 luglio 2015, n. 107 – a.s. 2019/2020, nota prot. n. 21795 del 30/09/2019 corrispondono ad € 17.613,96 lordo dipendente - € 23.373,73 lordo Stato.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
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
Quota Compiti ATA non utilizzata	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)	8.776,25	6.613,60
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	390,06	293,94
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti		0,00
Quota economia Attività sportiva	0	0
TOTALE	9.166,31	6.907,54

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	4.763,90	3.589,98
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	36.870,70	27.785,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	10.616,00	8.000,00
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.946,35	5.234,63
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	1.303,74	982,48
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	974,33	734,24
TOTALE RISORSE CONTRATTATE	61.475,02	46.326,33
<i>Compensi sostituzione colleghi assenti</i>	7.347,90	5.537,23
TOTALE	68.822,92	51.863,56

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<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>	4.669,00	3.518,46
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	19.549,54	14.732,13
TOTALE	24.218,54	18.250,59
TOTALE SEZ.II	93.041,46	70.114,15

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Totale sezione I</i>	9.166,31	6.907,54
<i>Totale sezione II</i>	93.041,46	70.114,15
<i>Totale sezione III</i>
TOTALE	102.207,77	77.021,69

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:

- a) *Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo avendo natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;*
Si attesta il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (come da note MIUR citate in premessa) e con risorse variabili (economie di esercizi precedenti per fondo di istituto, incarichi specifici, ore eccedenti, pratica sportiva ed aree a rischio).
Si attesta altresì il rispetto della ripartizione del fondo d'Istituto a.s. 2019/2020 tra il personale docente ed il personale ATA fissata rispettivamente nella percentuale del 70% e 30%, considerato che la somma di € 80.966,45.= I.s. - € 61.014,65.= I.d. (fondo d'istituto a.s. 2019/2020 meno la quota per il compenso di un collaboratore del DS, l'indennità di amministrazione DSGA e l'indennità di direzione al sostituto DSGA) è stata utilizzata per € 45.615,60.= I.s. – 34.374,98.= - per il personale docente (pari al 70%) e per € 19.549,54.= - € 14.732,13.= I.d.- per il personale ATA (pari al 30%).
- b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;*
Ai sensi dell'art. 20 dell'ipotesi di contratto integrativo di istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa deliberato dal Collegio dei docenti, le risorse sono finalizzate a retribuire le funzioni e le attività che incrementano la produttività e l'efficienza dell'istituzione scolastica riconoscendo l'impegno individuale e i risultati conseguiti, in base al CCNL-SCUOLA.;
- c) *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.*

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

Descrizione	A.S. 2018/2019 Lordo Dipendente	A.S. 2019/2020 Lordo Dipendente	Differenza
FIS	60.505,37	59.719,98	-785,39
Funzioni Strumentali	6.303,54	5.234,63	-1.068,91
Incarichi Specifici	3.520,65	3.518,46	-2,19
Pratica Sportiva	965,55	972,80	7,25
Ore eccedenti	3.156,71	3.243,80	87,09
Aree a rischio	911,24	686,83	-224,41
Residui anni precedenti	3.343,13	3.645,19	302,06
TOTALI	78.706,19	77.021,69	-1.684,50

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 programmatica della gestione

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (cd. Cedolino Unico), a decorrere dall'anno 2011 il pagamento delle competenze accessorie dovute al personale scolastico è disposto congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento, emessi dal Ministero delle Economie e delle Finanze (MEF). Con proprio decreto di riparto il MIUR individua la quota massima a disposizione di ciascuna istituzione scolastica relativa alle competenze accessorie gestite a mezzo cedolino unico al lordo dipendente che viene inserita in MEF (Noipa), pertanto, con la funzione "Consultazione piano di riparto" è possibile visualizzare in tempo reale l'importo stanziato e l'importo disponibile a seguito dei pagamenti effettuati. Inoltre, la MEF non accetta elenchi di liquidazione che determinino il pagamento di somme superiori a quelle attribuite all'Istituto.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2018/2019, di cui al verbale dei Revisori dei Conti n. 2019/002 del 13/03/2019, risulta rispettato.

RESTI SU CEDOLINO UNICO

	DOCENTI	ATA
FONDO ISTITUTO	1.008,70	285,97
FUNZIONI STRUMENTALI/INCARICHI SPECIFICI	0,00	0,00
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA	9,68	
AREE A RISCHIO	47,41	
ORE ECCEDENTI	2.293,43	
TOTALE	3.359,22	285,97
TOTALE COMPLESSIVO SU CEDOLINO UNICO	3.645,19	

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 2019/2020 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.

IL DIRETTORE SGA

Zamarian Isabella

