Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
ISTITUTO COMPRENSIVO DARSENA LUIC83900E
VIA EURO MENINI, snc – 55049 VIAREGGIO (LU)
e-mail LUIC83900E@istruzione.it C.F. 91031690463
TEL. 0584392330 FAX 0584389341-0584392330

Ai REVISORI DEI CONTI AMBITO _97_
- Dott. Menichini Claudio - membro MEF
- Dott. Scorza Sergio - membro MIUR
All'ARAN -Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle PP.AA.

OGGETTO: *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'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 debbano 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 tecnica finanziaria;

VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009) e il CCNL Scuola del 19/04/2018;

VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;

VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento Funzione Pubblica n. 1 del 17/02/2011 e n. 7 del 5/04/2011;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 20/11/2019 n. 34 relativa all'approvazione del PTOF triennio 2019- 2022

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;

VISTA l'Intesa sottoscritta in data 31/08/2020 tra MIUR e OO.SS. concernente i "criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2020/2021" alle II.SS.;

VISTA la nota MIUR - Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, recante istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2021 e contenente l'ammontare delle risorse assegnate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, le attività complementari di educazione fisica, le misure incentivanti per i progetti ex Art. 9 relativi alle Aree a rischio a forte processo immigratorio, il Bonus per la valorizzazione del merito personale docente ex L. 107/2015, per l'a.s. 2020/2021;

VISTA la nota MIUR prot. n. 10984 del 07/05/2021 ed il piano di riparto presente nel sistema SICOGE/POS LU670 (Cedolino Unico Spt) di questa istituzione scolastica, aggiornato al 17/06/2021 ove si evince una giacenza pari a € 4.587,16 (Lordo dipendente), costituita dall'erogazione/caricamento delle economie del MOF relative all'a.s. 2019/2020 e/o precedenti (e, in particolare FIS per € 2.781,31, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti per € 1.616,12, attività complementari di educazione fisica per € 161,35 ed economie per la valorizzazione del merito personale docente L.107/2015 per € 28,38);

DEFINITE le ulteriori risorse di provenienza ***statale finalizzate*** *e quelle di provenienza* ***non statali*** *che sono destinate alla remunerazione di compensi accessori del personale sia docente che Ata dell'Istituzione scolastica;*

VISTA il Programma Annuale 2021 approvato con deliberazione del Consiglio di Istituto del 27/01/2021 n. 68;

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 **15/06/2021** che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione*

***relaziona** quanto segue:*

Premessa	*Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.*
Composta	*Da quattro moduli:* • *"Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";* • *"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";* • *"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";* • *"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".*

MODULO I
COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa parte della relazione viene inserito il dato di consistenza del fondo derivante dagli istituti contrattuali del personale del comparto Scuola: FIS, Funzioni Strumentali al POF, Incarichi specifici al personale ATA, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, ore eccedenti per attività complementari di educazione fisica, area a rischio nonché, come precisato dal CCNL Scuola del 19/04/2018, il bonus per la valorizzazione del merito personale docente.

La quantificazione degli stanziamenti per singolo istituto contrattuale viene effettuata tenendo conto dei valori unitari previsti dall'Intesa sottoscritta dal MIUR con le OO.SS. il 31/08/2020 e dai dati contenuti nelle comunicazioni MIUR.

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/2021 sono determinate come segue:

Risorse M.O.F. anno scolastico 2020/2021	**(Lordo Dipendente)**	**(Lordo Stato)** **(comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)**
Fondo dell'Istituzione Scolastica *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€ 43.684,62	€ 57.969,50
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€ 4.315,38	€ 5.726,51
Incarichi specifici al personale ATA *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€ 2.511,51	€ 3.332,78
Ore Eccedenti di sostituzione docenti assenti *(somme non soggette a disciplina contrattuale)* *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€ 2.378,36	€ 3.156,09
Attività complementari di educazione fisica *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€ 773,62	€ 1.026,60
Progetti relativi all'Art 9 Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica *a.s. 2020/21* *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€. 1.882,73	€. 2.498,38
Fondo per la valorizzazione del merito personale docente –art.1, c.126 della legge 13 luglio 2015 n. 107 *a.s. 2020/21* *((nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020)*	€. 13.546,33	€. 17.975,98
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 69.092,55**	**€ 91.685,84**

SEZIONE II - Risorse Variabili

In questa parte della relazione vengono indicate, come da indicazione del M.E.F., le economie provenienti dalla gestione degli anni precedenti, rilevate a sistema SIDI – Applicazioni SPT –"Cedolino unico", nonché le economie e le nuove risorse derivanti da finanziamenti per attività e progetti finanziati da parte di soggetti pubblici e/o privati dei quali si prevedono compensi per il personale.

Le risorse variabili sono così determinate ed elencate:

Tipologia Altre Risorse anno scolastico 2020/2021	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti *(Economie MOF a.s. 2019/20 da Cedolino Unico SPT)*:		
- FIS (*Economie a.s. 2019/20*)	€ 2.781,31	€ 3.690,79
- Attiv. Complementari ed. fisica	€ 161,35	€ 214,11
- Ore Eccedenti di sostituzione Docenti assenti	€ 1.616,12	€ 2.144,59
- Art 9 Aree a rischio *(Economie a.s. 2019/20)*	€.0,00	€ 0,00
- Valorizzazione del merito Docenti *(Economie a.s. 2018/19 e 2019/20)*	28,38	€ 37,66
Sub-Totale 1)	**€ 4.587,16**	**€ 6.087,15**
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (Economie *Programmate in Bilancio- PA 2021*):		
• da Miur-Dpo-Unaar per Progetto in rete di scuole "S-Kiva il *Bullo"* (Economie a.s. 2017/18 -*Av. Amm.Vinc)*	€ 1.720,42	€ 2.283,00
Finanziamenti di Enti, Privati, U.E., MIUR, ecc. destinati al salario accessorio del personale docente e Ata (art. 6, comma 2 lettera l del Ccnl 29/11/2007) a seguito di accordi, convenzioni od altro *(Programmati in Bilancio- PA 2021)* :		
• da Miur-U.E. Fondi PON (*Av. Amm.Vinc. 2019)* per i seguenti Progetti FSE:		
- Progetto PON-FSE cod. 10.2.1A-FDRPOC-TO-2019-5"	€ 8.145,75	€ 10.809,42
- Progetto PON-FSE cod. 10.2.2A-FDRPOC-TO-2019-5"	€ 17.948,24	€ 23.817,42
• da Miur-U.E. Fondi PON (*Av. Amm.Vinc. 2020)* per i seguenti Progetti FESR:		
- Progetto FESR-PON cod. 10.8.6A-FESRPON-TO-2020-254"	€ 636,77	€ 845,00
• da Comune di Forte dei Marmi per Progetto P.E.Z Versilia a.s. 2019/20) *(Av. Amm. Vinc. 2020)*	€ 3.738,41	€ 4.960,87
• da Comune di Forte dei Marmi per Progetto P.E.Z Versilia a.s. 2020/21)	€ 4.684,04	€ 6.215,74
• da Privati (Famiglie; Altri) per attività di ampliamento offerta formativa:		
- Corsi Certificazioni Informatiche EiPass	€ 1.590,05	€ 2.110,00
- Corsi Recupero Inclusione Scolastica	€ 258,50	€ 343,02
Sub-Totale 2)	**€ 38.722,18**	**€ 51.384,47**
TOTALE COMPLESSIVO 1) +2)	**€ 43.309,34**	**€ 57.471,62**

SEZIONE III - Decurtazioni Del Fondo

"Sezione non di pertinenza allo specifico accordo illustrato di questa amministrazione scolastica"

SEZIONE IV - Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE (Sezione I)	**€ 69.092,55**	**€ 91.685,84**
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (Sezione II)	**€ 43.309,34**	**€ 57.471,62**
c. ***TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE***	***€ 112.401,89***	***€ 149.157,46***

SEZIONE V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste- "Sezione non di pertinenza allo specifico accordo illustrato di questa amministrazione scolastica".

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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

Descrizione Voci a.s. 2020/2021	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amm.ne e dell'IRAP)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.470,00	€ 5.931,69
Compensi per ore eccedenti di sostituzione Docenti assenti (comprese Economie a.s. 2019/20)	€ 3.994,48	€ 5.300,68
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 8.464,48**	**€ 11.232,37**

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa

Finalizzazioni

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.
Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente:

Descrizione Voci a.s. 2020/2021	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€. 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali	€ 16.485,00	€ 21.875,60
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.550,00	€ 6.037,85
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 8.347,50	€ 11.077,13
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.315,38	€ 5.726,51
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 934,97	€ 1.240,71
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€. 1.882,73	€. 2.498,38
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale Docente - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007), previsti al lordo Stato su PA 2021: 1) Progetto P207 "Inclusione Scolastica": Corsi Recupero €. 343,02; 2) Progetto P207 "Inclusione Scolastica": Progetto P.E.Z Versilia a.s. 2019/20 finanziato da Comune di Forte dei Marmi per € 4.960,87; 3) Progetto P207 "Inclusione Scolastica": Progetto P.E.Z Versilia a.s. 2020/21 finanziato da Comune di Forte dei Marmi per € 6.215,74; 4) Progetto P208 "S-Kiva il Bullo" rete di scuole finanziato da Miur-Dpo-Unaar - €. 1.580,00; 5) Progetto P212 "Prog. PON-FSE cod. 10.2.1A-FDRPOC-TO-2019-5" finanziato da Miur--U.E. Fondi PON €. 9.925,62; 6) Progetto P213 "Prog. PON-FSE cod. 10.2.2A-FDRPOC-TO-2019-5" finanziato da Miur--U.E. Fondi PON €. 21.404,82; 7) Progetto P301: Certificazioni Eipass A.S 2020/21- € 2.110,00	€ 35.071,64	€ 46.540,07

Fondo per la valorizzazione del merito personale docente –art.1, c.126 della legge 13 luglio 2015 n. 107 a.s. 2020/2021 *(nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020* e comprese economie)	€. 13.574,71	€. 18.013,64
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 85.161,93**	**€ 113.009,89**

Personale ATA:

Descrizione Voci a.s. 2020/2021	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 12.588,50	€ 16.704,94
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.511,51	€ 3.332,78
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale ATA - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007), previsti al lordo Stato su PA 2021: 1) Progetto P208: "S-Kiva il Bullo" in rete di scuole finanziato da Miur-Dpo-Unaar -- Gest. Amm.va €. 703,00; 2) Progetto P212 "Prog. PON-FSE cod. 10.2.1A-FDRPOC-TO-2019-5" finanziato da Miur-U.E. Fondi PON - Gest. Amm.va €. 883,80; 3) Progetto P213 "Prog. PON-FSE cod. 10.2.2A-FDRPOC-TO-2019-5" finanziato da Miur--U.E. Fondi PON- Gest. Amm.va e Sorvegl. €. 2.412,60; 4) Progetto A03.11: Progetto FESR-PON cod. 10.8.6A-FESRPON-TO-2020-254" "Smart Class" finanziato da Miur-U.E. Fondi PON- Gest. Amm.va €. 845,00;	€ 3.650,54	€ 4.844,40
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 18.750,55**	**€ 24.882,12**

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

"Sezione non di pertinenza allo specifico accordo illustrato di questa amministrazione scolastica".

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Tipologia delle Risorse/Destinazioni	(Lordo Dipendente)	(Lordo Stato) (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
a. DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (Sezione I)	**€ 8.464,48**	**€ 11.232,37**
b. 1 DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - Personale **DOCENTE** (sezione II)	€ 85.161,93	€ 113.009,89
b.2. DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - Personale **ATA** (sezione II)	€ 18.750,55	€ 24.882,12
b. TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO (Sezione II) (b.1 +b.2)	**€ 103.912,48**	**€ 137.892,01**
c. DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (Sezione III)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (Tot. a+b+c)	**€ 112.376,96**	**€ 149.124,38**

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

"Sezione non di pertinenza allo specifico accordo illustrato di questa amministrazione scolastica"

SEZIONE VI - Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

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

a) le risorse fisse con carattere di certezza/stabilità e le risorse variabili sono state stanziate per un importo complessivo di **€uro 149.157,46 (lordo stato)- €uro 112.401,89 (lordo dipendente)**, come da comunicazioni MIUR e di altri Enti pubblici e/o soggetti privati citati in premessa, mentre le destinazioni di utilizzo totale delle risorse è pari ad **€uro 149.124,38 (lordo stato) - €uro 112.376,96 (lordo dipendente)** (in percentuale: **99,977%**), pertanto sono state assegnate entro il predetto limite. La differenza tra risorse totali e le destinazioni di utilizzo del Fondo è infatti pari a **€uro 33,08** (**Lordo Stato**)- **€uro 24,93** (**Lordo Dipendente).**

Per quanto riguarda le destinazioni di utilizzo**, €uro 11.232,37 (lordo stato)** sono **per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa** (indennità di direzione Dsga e Ore eccedenti sost. Assenti, in percentuale il 7,53% sul totale), **€uro 113.009,89 (lordo stato)** al personale docente (in percentuale 75,77 % sul totale e 81,94 % su MOF ripartibile), **€uro 24.882,12 (lordo stato)** al personale ATA (in percentuale 16,68 % sul totale e 18,04 % su MOF ripartibile).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 156 di cui n. 130 docenti e n. 26 di personale A.T.A.

La distribuzione in percentuale tra personale docente e personale ATA rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto, per ciò che riguarda i criteri per la redazione del PTOF, in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

b) *attestazione motivata del rispetto del principia di attribuzione selettiva di incentivi economici*;

l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa (PTOF) aa.ss. 2019-2022 approvato con delibera del Consiglio di Istituto del 20/11/2019 n. 34.

Ai sensi dell'art. 21 dell'ipotesi di contratto integrativo di istituto, le risorse sono finalizzate a retribuite funzioni e attività che incrementino la produttività, l'efficienza e l'efficacia dell'istituzione scolastica, riconoscendo l'impegno individuale e i risultati conseguiti. La liquidazione dei compensi avverrà a consuntivo e previa verifica delle attività effettivamente svolte.

c) *attestazione motivata del rispetto del principia di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

"Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica" in quanto le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.Lgs. 165/2001 e D.Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2019/20				ANNO SCOLASTICO 2020/2021			
Fondo certificato		Fondo impegnato e speso		Fondo Totale[1]		Totale poste di destinazione (Utilizzo a.s. 2020/2021)	
(Lordo Stato)	(Lordo dip.)	(Lordo Stato)	(Lordo dip.)	(Lordo Stato)	(Lordo dip.)	(Lordo Stato)	(Lordo dip.)
€ 129.509,92	*€ 97.595,92*	€ 86.169,91	€ 64.935,88	*€ 149.157,46*	*€ 112.401,89*	€ 149.124,38	€ 112.376,96

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

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

a) Allocazione delle risorse in **bilancio- Programma Annuale 2021** e gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art.5 comma 5 del D.I. 129 del 28 Agosto 2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto del 27 gennaio 2021 con delibera n. 68;

b) Gestione tramite il **sistema NoiPA/Sicoge**- **Cedolino Unico**, di cui all'art.2 comma 197 della legge 191 del 23.12.2009 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 16/05/2011.

Pertanto 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 Service Personale Tesoro (SPT). 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 a lordo dipendente che viene inserita in SPT, 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.

Si specifica che SPT respinge liquidazioni che determinino il pagamento di somme superiori a quelle attribuite all'istituto.

Il sistema è gestito secondo "capitoli di bilancio" e "piani gestionali" (aggiornati dal 01/01/2017) così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2554	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A006/08	Aree a rischio
		06	A007/02	Ore sostituzioni colleghi assenti
		12	A007/01	Pratica sportiva
		13	A006/0G	Fondo valorizzazione del merito docente
Istruzione secondaria di 1° grado (Scuole medie)	2555	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A006/08	Aree a rischio
		06	A007/02	Ore sostituzioni colleghi assenti
		12	A007/01	Pratica sportiva
		13	A006/0G	Fondo valorizzazione del merito docente
Istruzione prescolastica	2556	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A006/08	Aree a rischio
		06	A007/02	Ore sostituzioni colleghi assenti
		12	A007/01	Pratica sportiva
		13	A006/0G	Fondo valorizzazione del merito docente
Istruzione secondaria di 2° gr. (Scuole superiori)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A006/08	Aree a rischio
		06	A007/02	Ore sostituzioni colleghi assenti
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
		12	A007/01	Pratica sportiva
		13	A006/0G	Fondo valorizzazione del merito docente

Inoltre, in adempimento alle procedure previste per il sistema di "cedolino unico" di cui alla circolare del MEF –Ragioneria Generale dello Stato –IGF prot. n. 109049 del 22 dicembre 2010, le somme già assegnate e caricate sui citati capitoli/piani gestionali/POS delle singole scuole che risultano al 31/12 di ciascun anno giacenti e non utilizzate per i pagamenti dei compensi accessori, vengono temporaneamente versate al Tesoro (MEF) per la loro riassegnazione alle pertinenti istituzioni scolastiche nel successivo anno finanziario, con specifico provvedimento.

Pertanto, si espongono di seguito le rispettive risorse ed utilizzi dell'IC Darsena di Viareggio (LU) nei due tipi di gestione:

a) PROGRAMMA ANNUALE 2021 - Docenti e ATA

ENTRATE				
	Descrizione			Importo
AGGREGATO 01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	Al 31.12.2020	Vincolato Non Vincolato	€ 43.448,73 € 500,00
AGGREGATO 02	FINANZIAMENTI UE			€ 0,00
AGGREGATO 03	FINANZIAMENTI DALLO STATO	Voce 01	Dotazione ordinaria	€ 0,00
		Voce 04	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00
AGGREGATO 04	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE			€ 0,00
AGGREGATO 05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI			€ 6.215,74
AGGREGATO 06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	Voce 10 *(Fin. Genitori Eipass 20/21)*	Altri contributi da Famiglie Vincolati	€ 800,00
AGGREGATO 07	GESTIONI ECONOMICHE			€ 0,00
AGGREGATO 08	RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME			€ 0,00
AGGREGATO 09	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			€ 0,00
AGGREGATO 10	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			€ 0,00
AGGREGATO 11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI			€ 420,00
AGGREGATO 12	ALTRE ENTRATE			€ 0,00
AGGREGATO 13	MUTUI			€ 0,00
			Totale (Lordo Stato)	**€ 51.384,47**

USCITE			
AGGREGATO A -ATTIVITÀ	Voce A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 0,00
	Voce A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE.	€ 0,00
	Voce A03	DIDATTICA *(Sotto-Progetto A03.11: Progetto FESR-PON cod. 10.8.6A-FESRPON-TO-2020-254" "Smart Class")*	€ 845,00
	Voce A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO.	€ 0,00
	Voce A05	VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO *ALL'ESTERO*	€ 0,00
	Voce A06	ORIENTAMENTO	€ 0,00
AGGREGATO P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	Voce …..		€ 0,00
AGGREGATO P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	Voce P207	INCLUSIONE SCOLASTICA	€ 11.519,63
	Voce P208	LOTTA AL BULLISMO E AL CYBERBULLISMO	€ 2.283,00
	Voce P212	"PROGETTO PON-FSE COD. 10.2.1A-FDRPOC-TO-2019-5"	€ 10.809,42
	Voce P213	"PROGETTO PON-FSE cod. 10.2.2A-FDRPOC-TO-2019-5"	€ 23.817,42
AGGREGATO P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	Voce P301	CERTIFICAZIONE EIPASS	€ 2.110,00
AGGREGATO P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	Voce …..		€ 0,00

AGGREGATO P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Voce ……		€ 0,00
AGGREGATO G		GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00
AGGREGATO R		FONDO DI RISERVA	€ 0,00
AGGREGATO Z		DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Vincolato Non Vincolato	 € 0,00 € 0,00
		Totale (Lordo Stato)	**€ 51.384,47**

b) CEDOLINO UNICO - Docenti e ATA

Alla data attuale (19/06/2021) risulta erogata e caricata a SICOGE sul P.O.S. della scuola (Cedolino Unico) solo l'assegnazione relativa alle somme non utilizzate al 31/12/2020 costituite dalle economie del MOF relative all'a.s. 2019/2020 e precedenti (FIS, Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, ore di Attività complementari di ed. fisica, Bonus di merito valorizzazione docenti), che sono state riassegnate alla scuola con nota MIUR prot. n. 10984 del 07/05/2021.

Risultano ancora da erogare mediante caricamento sul sistema SICOGE/POS LU670 le somme assegnate dal MIUR con propria nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 e costituite dalla quota relativa ai 12/12mi (periodo Settembre 2020-Agosto 2021) del MOF a.s. 2020/2021 (FIS, Funzioni strumentali, Incarichi specifici Ata, Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, ore di Attività complementari di ed. fisica, Progetti ex Art. 9 relativi alle Aree a rischio a forte processo immigratorio, Bonus di merito valorizzazione docenti) per complessivi € 69.092,55 (Lordo Dipendente).

Per le Economie del MOF dell'a.s. 2019/2020 (e aa.ss. precedenti) esplicitate nella tabella sottostante si fa riferimento all'ultima stampa disponibile della "*Consultazione piano di riparto presente nel SIRGS- sottosistema Spese Web*", datata 17 giugno 2021.

Si riporta di seguito tabella analitica riepilogativa:

		Importo già disponibile:	**Importi da erogare:**			
Capitolo di bilancio	**Piani gestionali**	**Economie MOF a.s. 2019/2020** ***(e aa.ss. precedenti)*** **(Lordo dipendente)**	**12/12mi MOF a.s. 2020/2021 (Lordo dipendente)**	**Altre assegnazioni (Lordo dipendente)**	**Importo max da impegnare (Lordo dipendente)**	**Importo max da impegnare (Lordo Stato)**
2554	**5**	211,09 (Fis)			**211,09**	**280,12**
	6	331,41 (Ore sost. Assenti)	1.653,57 (Ore sost. Assenti)		**1.984,98**	**2.634,07**
	13	13,19 (Bonus merito Doc)	13.546,33 (Bonus merito Doc)		**13.559,52**	**17.993,48**
2555	**5**	417,52 (Fis)	50.511,51 (Fis + Funz. Strum. + Inc. spec. Ata)		**50.929,03**	**67.582,82**
	6	501,78 (Ore sost. Assenti)	724,79 (Ore sost. Assenti)		**1.226,57**	**1.627,66**
	12	88,76 (Ore Pratica sportiva)	€773,62 (Ore Pratica sportiva		**862,38**	**1.144,38**
	13	15,19 (Bonus merito Doc)			**15,19**	**20,16**
2556	**5**	2.152,70 (Fis)		1.882,73 (Art. 9 Area a rischio a.s. 2020/21)	**4.035,43**	**5.355,02**
	6	855,52 (72,59 Ore Pratica sportiva + 782,93 Ore sost. Assenti)			**855,52**	**1.135,28**
Totali		**4.587,16**	**67.209,82**	**1.882,73**	**73.679,71**	**€ 97.772,99**

N.B.: *I numeri dei "Capitoli" e dei "Piani Gestionali" sono indicativi in quanto, in sede di riassegnazione delle risorse sul POS, questi potrebbero subire delle modifiche in base alle esigenze di bilancio dell'Amministrazione centrale /MEF.*

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

Risorse Disponibili e Spese a. s. 2019/2020 (Lordo Stato)			
Tipologia delle Risorse/Compensi	**Fondo disponibile certificato**	**Fondo effettivamente speso**	**Differenza (economie)**
Fondo d'istituto (compresse *somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti art. 83, c. 4, CCNL 24/7/2003*)	€ 56.705,69	€ 53.014,90	**€ 3.690,79**
Funzioni strumentali al POF	€ 5.628,39	€ 5.628,39	**€ 0,00**
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.737,00	€ 2.737,00	**€ 0,00**
Attività complementari di educazione fisica (compresse *somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti art. 83, c. 4, CCNL 24/7/2003*)	€ 1.129,05	€ 914,94	**€ 214,11**
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.458,72	€ 2.458,72	**€ 0,00**
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (*tra il "Fondo speso" sono compresse le radiazioni delle somme di Progetti FSEPON, provenienti da esercizi precedenti*)	€ 38.518,86	€ 1.266,00	**€ 37.252,86**
Ore eccedenti per sostituzione di colleghi assenti (compresse *somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti art. 83, c. 4, CCNL 24/7/2003*)	€ 4.181,00	€ 2.036,41	€ 2.144,59
Fondo per la valorizzazione del merito personale docente –art.1, c.126 della legge 13 luglio 2015 n. 107 (compresse *somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti art. 83, c. 4, CCNL 24/7/2003*)	€ 18.151,21	€ 18.113,55	**€ 37,66**
TOTALI (Lordo Stato)	**€ 129.509,92**	**€ 86.169,91**	**€ 43.340,01**

Si certifica che il limite del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.
Si evidenzia un'economia contrattuale di **€ 43.340,01 (lordo stato)- € 32.660,14 (lordo dipendente**), posta ri-contrattualizzata nell'a.s. 2020/2021 tra le risorse variabili (Modulo I – Sezione II, Sub-Totale 1 e Sub-Totale 2).

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

- **Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- **Verificato** che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- **Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione 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 rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF 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 integrativa** dell'Istituto Comprensivo Statale Darsena di Viareggio (LU), per **l'anno scolastico 2020/2021**, che le parti hanno siglato in data 15/06/2021.
La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di Contratto Integrativo sopracitato, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Viareggio, 19/06/2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott. Roberto Scuccato
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 D.Lgs. n. 39/199