

Prot. n. si veda segnatura

Rovigo,

Ai Revisori dei Conti AMBITO 2 di Rovigo
D.ssa Alessandra Palmieri - membro MEF
D.ssa Giulia Longo - membro MIUR

Relazione Tecnico Finanziaria all'ipotesi di Contratto Collettivo Integrativo d'Istituto anno scolastico 2020/2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

-  *VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009);*
-  *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 della Funzione Pubblica n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;*
-  *VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 16 aprile 2019 n. 4, relativa all'adozione del P.T.O.F. 2019/2022;*
-  *VISTA l'ipotesi di contrattazione di Istituto siglata il 09 febbraio 2021, relativa alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ATA, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività, i cui valori di riferimento sono quelli relativi ai punti di erogazione del servizio, ai posti in organico, ai posti docenti di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado comunicati dal MIUR nonché dalle economie relative all'anno scolastico precedente;*
-  *VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
-  *VISTA la comunicazione M.I.U.R. – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - prot. n. 23072 del 30/09/2020 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, per le attività complementari di educazione fisica e per i progetti aree a rischio e a forte processo immigratorio;*
-  *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 09/02/2021 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue:*

MODULO I COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

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

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato)

	ISTITUTO COMPRENSIVO ROVIGO 1 Via della Costituzione, 6 - 45100 ROVIGO – Tel. 0425/30600 Fax 0425/30726 Codice Fiscale 93027540298 - Cod. Mecc. ROIC82000Q - e-mail: roic82000q@istruzione.it - Sito web: www.icrovigo1.edu.it - PEC 1: roic82000q@pec.istruzione.it	
---	--	---

Fondo dell'Istituzione Scolastica *	€ 38.837,83	€ 51.537,80
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.012,66	€ 5.324,80
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.397,35	€ 3.181,28
Ore di sostituzione docenti assenti	€ 2.359,53	€ 3.131,10€
Attività complementari di educazione fisica	€ 902,56	€ 1.197,70
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0	0
Risorse L. 160 2019 comma 249 – Valorizzazione del personale scolastico	12.875,73	17.086,09
TOTALE	€ 61.385,66	€ 81.458,77

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica – art. 9 CCNL 29/11/2007	€ 3.481,90	€ 4.620,48
Progetti relativi alla prevenzione della dispersione scolastica – art. 7 D.L. 104/2013	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	FIS € 9.435,06	FIS € 12.520,32
	Ore sost. doc. assenti € 1.844,82	Ore sost. doc. assenti € 2.448,08
	Art. 9 Aree a rischio AA.PP. € 2.492,64	Aree a rischio € 3.307,73
	Ore pratica sportiva € 382,39	Ore pratica sportiva € 507,43
	Valorizzazione merito € 0,24	Valorizzazione merito nnn € 0,32
	Totale € 14.155,15	Totale € 18.783,88
TOTALE COMPLESSIVO	€ 17.637,05	€ 23.404,36

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	(lordo dipendente)	(lordo Stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 61.385,66	€ 81.458,77
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 17.637,05	€ 23.404,36
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 79.022,71	€ 104.863,13

ROIC82000Q - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001040 - 16/02/2021 - C14 - Contabilità general - I

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
NEGATIVO

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

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 4.110,00	€.5.453,97
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 842,40	€.1.117,86
Compensi per ore eccedenti*	€. 4.204,35	€. 5.579,17
TOTALE	€.9.156,75	€.12.151,01

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	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo Stato)
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	€2.100,00.	€2.786,70.
Attività aggiuntive funzionali	€25.340,00	€33.626,18
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€. 0,00	€. 0,00
Compensi attribuiti al collaboratore del dirigente scolastico	€.3.000,00	€3.981,00.
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	da fis €.472,50	€627,01
	da valorizz. merito € 9.013,18	11.960,49
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	€4.012,66.	€.5.324,80.
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€.1.284,95	€ 1.705,13.
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica – art. 9 CCNL 29/11/2007	€.5.974,54	€ 7.928,21
TOTALE COMPLESSIVO	€ 51.197,83	€ 67.939,52

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	da fis * €12.285,00	€.16.302,20
	da valorizz. merito € 3.862,79	5.125,92
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	€.2.937,35	€3.181,28.
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€0,00	€
TOTALE COMPLESSIVO	€18.545,14	€24.609,40

* incluso € 435,00 compenso per A.s.p.p.

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare:

Fondo di riserva in quota personale docente € 7,34, personale ATA € 115,65 per complessivi € 122,99 lordo dipendente ovvero € 163,21 lordo stato.

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2020/2021 (lordo Stato)
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS € 30.912,50. Funzioni strumentali €. 4.012,66 Attività compl. di ed. fisica €.1.284,95 Aree a rischio €. 5.974,54 Valorizzazione del merito € 9.013,18	FIS €. 41.020,89 Funzioni strumentali €. 5.324,80 Attività compl. di ed. fisica €.1.705,13 Aree a rischio €7.928,21. Valorizzazione del merito € 11.960,49
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE	FIS €.12.285,00	FIS € 16.302,20

	ISTITUTO COMPRENSIVO ROVIGO 1 Via della Costituzione, 6 - 45100 ROVIGO – Tel. 0425/30600 Fax 0425/30726 Codice Fiscale 93027540298 - Cod. Mecc. ROIC82000Q - e-mail: roic82000q@istruzione.it - Sito web: www.icrovigo1.edu.it - PEC 1: roic82000q@pec.istruzione.it	
---	--	---

INTEGRATIVA personale ATA	Incarichi specifici € 2.397,35 Aree a rischio € 0,00 Valorizzazione del merito € 3.862,79	Incarichi specifici € 3.181,28 Aree a rischio € 0,00 Valorizzazione del merito € 5.125,92
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	Indennità di direzione DSGA € 4.110,00 Ind.tà di direzione al sostituto DSGA € 842,40 Ore eccedenti sost. colleghi € 4.204,35	Indennità di direzione DSGA € 5.453,97 Ind.tà di direzione al sostituto DSGA € 1.117,86 Ore eccedenti sost. colleghi € 5.579,17
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	€ 0,00	€ 0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (Fondo di riserva quota personale docente e ATA)	€ 122,99	€ 163,20
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 79.022,71	€ 104.863,14

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: **NEGATIVO**

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:

- Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 61.385,66** lordo dipendente (**€ 81.458,77** lordo Stato), come da comunicazione MIUR n. 23072 del 30/09/2020 e assegnate entro il predetto limite;
- 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 triennio 2019/2022, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio di Istituto;

A. . . 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.

F.I.S.: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 38.837,83** lordo dipendente [**€ 51.537,80** lordo Stato] al netto di **€ 4.952,40** lordo dipendente [**€ 6.571,83** lordo Stato] accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA, al netto di **€ 3.000,00** lordo dipendente [**€ 3.981,00** lordo Stato] relativi al compenso per il collaboratore del dirigente scolastico) e al netto di **€ 435,00** lordo dipendente [**€ 577,25** lordo Stato] relativa al compenso per l'A.s.p.p., e aggiunte le economie Fis aa.ss. 2019/2020 e precedenti pari a **€ 9.435,06** è stata prevista una ripartizione percentuale del 70% (**€ 27.919,84**) da destinare al personale docente e del 30% (**€ 11.965,65**) da destinare al personale ATA. Il totale delle risorse disponibili è pertanto di **€ 39.885,49** e a fronte di tale disponibilità è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 39.762,50** lordo dipendente (in percentuale: 99,69% al netto del fondo di riserva

di € 122,99 della componente personale docente e ATA); € 27.912,50 lordo dipendente per il personale docente ed €. 11.850,00 lordo dipendente per il personale ATA.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie:

Causale	Economie realizzate a.s. 2019/20	Assegnazioni 2020/21	Totale disponibilità al 01/09/2020 A	Impegni per l'a.s. 2020/21 B	Importi non utilizzati C = A-B
F.I.S.	€ 9.435,06	€ 38.837,83	Lordo dip. € 48.272,89	Doc. attiv. € 27.440,00 Doc. Collab. € 3.000,00 Progetti € 472,50 ATA ** € 11.850,00 DSGA € 4.110,00 Sost.. DSGA € 842,40 A.S.P.P. Istituto € 435,00 Fondo di riserva € 122,99 Totale € 46.172,89	€ 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 4.012,66	Lordo dip. € 4.012,66	€ 4.012,66	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 2.397,35	Lordo dip. € 2.397,35	** € 2.397,35	€ 0,00
Ore Eced. Sost.Coll. assenti	€ 1.844,82	€ 2.359,53	Lordo dip. € 4.204,35	€ 4.204,35	€ 0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	€ 382,39	€ 902,56	Lordo dip. € 1.284,95	€ 1.284,95	€ 0,00
Aree a rischio	€ 2.492,64	€ 3.481,90	Lordo dip. € 5.974,54	€ 5.974,54	€ 0,00
Valorizzazione del merito	€ 0,24	€ 12.875,75	Lordo dip. 12.875,97	12.875,97	€ 0,00
Totali			€ 79.022,71	€ 79.022,71	€ 0,00

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 130 di cui n. 105 docenti e n. 25 di personale A.T.A.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2019/2020		ANNO SCOLASTICO 2020/2021	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 56.899,62	€ 42.744,47	€ 79.022,71	€ 78.899,72*

Nota: * escluso fondo di riserva € 122,99

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

¹ Totale delle voci al modulo I

² Totale delle voci al modulo II

presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in un solo tipo di gestione:

1. Gestione tramite il sistema NoiPA, 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 MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 2154/5 **	€.	€.	€.
N° 2154/6 **	€.	€.	€.
N° 2155/5 **	€.	€.	€.
N° 2155/6 **	€.	€.	€.

** Alla data odierna il piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema spese web – in NoiPA non indica i piani gestionali di allocazione delle risorse relative al M.O.F. per il periodo settembre 2020/agosto 2021.

	ISTITUTO COMPRESIVO ROVIGO 1 Via della Costituzione, 6 - 45100 ROVIGO – Tel. 0425/30600 Fax 0425/30726 Codice Fiscale 93027540298 - Cod. Mecc. ROIC82000Q - e-mail: roic82000q@istruzione.it - Sito web: www.icrovigo1.edu.it - PEC 1: roic82000q@pec.istruzione.it	
---	---	---

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2019/20	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	€. 817,20	€. 531,18
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€. 3.960,00	€. 3.960,00
Compensi per ore eccedenti	€.3.441,39	€.1.596,57
TOTALE	€ 8.218,59	€. 6.087,75

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2019/20	Risorse spese
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	€. 4.060,00	€. 3.290,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€. 0,00	€. 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€. 18.847,50	€15.715,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€. 3.000,00	€. 3.000,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€. 0,00	€. 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€. 0,00	€. 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€. 2.205,00	€. 595,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€. 0,00	€. 0,00
Funzioni strumentali al POF	€. 3.965,55	€. 3.965,55
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€. 972,80	€. 590,41
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€.4.317,64)	€. 1.960,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari – art. 7 D.L. 104/2013 prevenzione della dispersione scolastica**	€.	
Fondo di riserva	€0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 37.368,49	€ 29.115,96

ROIC82000Q - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001040 - 16/02/2021 - C14 - Contabilità general - I

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2019/2020	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 8.988,50	€ 5.991,00
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	€ 2.183,87	1.550,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 135,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari – art. 7 D.L. 104/2013 prevenzione della dispersione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 11.307,37	€ 7.541,00

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

-  Verificate le disponibilità finanziarie a seguito della nota MIUR n. 23072 del 30/09/2020;
-  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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari 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 POF 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 in data 09 febbraio 2021

Rovigo, 16 febbraio 2021

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Cora Mazzon

