



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GIAVERA DEL MONTELLO

Comuni di Nervesa della Battaglia e Gavera del Montello

Via Bombardieri del Re, 12 - 31040 Nervesa della Battaglia - Tel. 0422/885406 - Fax 0422/779186

Cod.Fisc. 83006070268 – Cod.Min. TVIC83700A – Cod.Univoco: UF1CAX

e-mail: TVIC83700A@istruzione.it o segreteria@icgiavera.it PEC: TVIC83700A@PEC.ISTRUZIONE.IT sito: www.icgiavera.edu.it

Ai Revisori dei Conti
ATS n.23 – Provincia di Treviso
Dottoressa Giovanna Atzei – MEF
Dottoressa Laura Giovagnorio . MIUR

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile ai sensi della circolare MEF n.25 del 19/07/2012

A.S. 2021-2022

| | |
|----------|---|
| Premessa | Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica. |
| Composta | Da quattro moduli: <ol style="list-style-type: none">1. "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";2. "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";3. "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";4. "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio". |

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

In applicazione delle disposizioni del MIUR - Comparto scuola, il Fondo per la contrattazione integrativa è quantificato secondo gli importi di seguito indicati.

La disponibilità delle risorse per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel Prospetto MOF (risorse fisse) e dalle economie alla data del 31 agosto dell'anno scolastico precedente (risorse variabili), al lordo dipendente.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse a.s.2021- 2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|--|--|--|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica | 51.443,06 | 68.264,95 |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.407,98 | 5.849,38 |
| Incarichi specifici al personale ATA | 3.066,04 | 4.068,63 |
| Ore di sostituzione docenti | 2.450,27 | 3.251,50 |
| Attività complementari di educazione fisica | 832,31 | 1.104,48 |
| Assegnazioni progetti Aree a rischio art.2 c.2 CCNL 07/08/2014 | 2.579,29 | 3.422,72 |
| Valorizzazione del personale scolastico | 14.275,67 | 18.943,81 |
| TOTALE | 79.054,62 | 104.905,47 |

Sezione II - Risorse variabili

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s.2021- 2022 (lordo stato) |
|---|--|---|
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti: | | |
| FIS - docenti | 1.954,88 | 2.594,13 |
| FIS – collaborator scolastici | 1.778,16 | 2.359,62 |
| Sost. dsga | 486,13 | 645,09 |
| Ore eccedenti | 1.551,91 | 2.059,38 |
| Giochi studenteschi | 967,03 | 1.283,25 |
| Art.9 | 2004,71 | 2.660,25 |
| TOTALE | 8.742,82 | 11.601,72 |

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|---|---|---|
| RISORSE FISSE | 79.054,62 | 104.905,47 |
| RISORSE VARIABILI | 8.742,82 | 11.601,72 |
| TOTALE | 87.797,44 | 116.507,19 |
| ORE ECCEDENTI | -2.450,27 | -3.251,51 |
| TOTALE RISORSE AL NETTO DELLA DISPONIBILITA' PER ORE ECCEDENTI | 85.347,17 | 113.255,69 |

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"**

Modulo. II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrative

**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate
specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

| TIPOLOGIA DEI COMPENSI | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|---|---|---|
| Compenso per il sostituto del DSGA (30 gg) | 473,63 | 628,51 |
| Compenso quota fissa e variabile indennità di direzione del DSGA (€ 943,60 quota fissa+€ 750,00 istituto verticalizzato+€ 30,00xn.133 dipendenti=€3.990,00) | 5.683,60 | 7.542,14 |
| Compensi per ore eccedenti | 2.450,27 | 3.251,51 |
| TOTALE RISORSE NON DISPONIBILI PER LA CONTRATTAZIONE | 8.607,50 | 11.422,15 |

Sez.II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| PERSONALE DOCENTE | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|--|---|---|
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | 25.530,00 | 33.878,31 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | 4.000,00 | 5.308,00 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | 7.899,63 | 10.482,81 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.407,98 | 5.849,39 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 832,31 | 1.104,48 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 4.584,00 | 6.082,97 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Valorizzazione del personale scolastico | 14.275,67 | 18.943,81 |
| TOTALE | 61.529,59 | 81.649,77 |

| PERSONALE A.T.A. | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|---|---|---|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | 14.594,31 | 19.366,64 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k)CCNL 29/11/2007) | | |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007) | | |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007) | | |
| 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) | 3.066,04 | 4.068,63 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | | |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007) - Funzioni miste a.s. 2015-16 | | |
| Compenso per il sostituto del DSGA | 473,63 | 628,50 |
| Quota variabile dell'indennità di Direzione DSGA (Art.88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007 | 5.683,60 | 7.542,14 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 23.817,58 | 31.605,92 |
| TOTALE COMPLESSIVO DOCENTE E ATA | 85.347,17 | 113.255,68 |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA | | Risorse a.s.2021-2022 (lordo dip.) | Risorse a.s. 2021-2022 (lordo stato) |
|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Personale DOCENTE | | | |
| FIS | | 37.429,63 | 49.669,12 |
| Funzioni strumentali | | 4.407,98 | 5.849,39 |
| Attività compl. di ed. fisica | | 832,31 | 1.104,48 |
| Assegnazione progetti Aree a rischio | | 4584,00 | 6.082,96 |
| Valorizzazione del personale scolastico | | 14.275,67 | 18.943,81 |
| totale docenti | | 61.529,59 | 81.649,76 |
| Personale ATA | | | |
| FIS | | 14.594,31 | 19.366,64 |
| Incarichi specifici | | 3.066,04 | 4068,63 |
| totale ata | | 17.660,35 | 23.435,27 |
| TOTALE REGOLATO DA CONTRATTO INTEGRATIVO | | 79.189,94 | 105.085,03 |
| Destinazioni non disponibili | Indennità sost. DSGA | 473,63 | 628,50 |
| | Indennità di direzione DSGA | 5683,60 | 7.542,14 |
| | Ore eccedenti | 2450,27 | 3.251,51 |
| TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI | | 8.607,50 | 11.422,15 |
| Somme impegnate nella contrattazione 2020/21 | | 87.797,44 | 116.507,20 |
| Somme non impegnate nella contrattazione 2020/21 | | 0,00 | 0,00 |
| rrroTALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | | 87.797,44 | 116.507,20 |

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 di vincoli dicarattere generale

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 e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo appresso indicato:

| ESITI COMPLESSIVI INTEROFONDO | LORDO dip. | LORDO Stato | Percentuale di utilizzo delle risorse |
|--|-------------------|--------------------|--|
| Assegnazione complessivamente quantificata | 87.797,44 | 116.507,20 | 100,00% |
| Utilizzazione totale delle risorse | 87.797,44 | 116.507,20 | |

| ESITI COMPLESSIVI SOLO FIS | LORDO dip. | LORDO Stato | Percentuale di utilizzo delle risorse |
|--|-------------------|--------------------|--|
| Assegnazione complessivamente quantificata | 58.181,17 | 77.206,41 | |
| Destinazioni non disponibili: Ind. di direzione DSGA | 6.157,23 | 8.170,64 | 10,59 |
| Personale docente | 37.429,63 | 49.669,11 | 64,33 |
| Personale ATA | 14.594,31 | 19.366,64 | 25,08 |
| Utilizzazione totale delle risorse | 58.181,17 | 77.206,41 | 100,00% |

Modulo III

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

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

| Descrizione | Anno 2021/22 Lordo Stato | Anno 2020/21 Lordo Stato |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Risorse stabili | 104.905,47 | 109.011,28 |
| Risorse variabili (residui anni precedenti) | 11.601,72 | 28.769,18 |

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola tramite il sistema NoiPA. Dall'01/01/2017, con la "Riforma del bilancio dello Stato" (d.lgs. n.90 e 93/2016 e legge n.163/2016), è stato rafforzato il ruolo del "Bilancio di cassa" prevedendo una nuova configurazione della struttura dei capitoli di spesa iscritti nello stato di previsione del MIUR. Per quanto attiene la gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche tale modifica ha avuto un impatto sulla numerazione dei capitoli di spesa del MOF in regime di cedolino unico, attribuendo le somme sui pertinenti capitoli e piani gestionali.

La verifica, tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2019/20 risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le disponibilità finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci del fondo sono costituite dalle risorse comunicate con nota Miur prot.n. 23072 del 30/09/2020 (MOF a.s. 2020/21) più le economie MOF dell'esercizio finanziario precedente; detti importi saranno assegnati sui pertinenti capitoli e piani gestionali di spesa del MOF in regime di cedolino unico.

Nervesa della Battaglia, 07.01.2022

IL Direttore SGA
Graziella Barro