



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GIAVERA DEL MONTELLO

Comuni di Nervesa della Battaglia e Giavera del Montello

Via Bombardieri del Re, 12 - 31040 Nervesa della Battaglia

Tel. 0422885406 - Tel/Fax 0422779186 - Cod.Fisc. 83006070268 – Cod.Min. TVIC83700A

e-mail: IVIC83700A@istruzione.it o segreteria@icgiavera.it PEC: TVIC83700A@PEC.ISTRUZIONE.IT sito: www.icgiavera.it

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

Relazione tecnico-finanziaria a.s. 2020/2021

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

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

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR – Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

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 precedente (risorse variabili), al lordo dipendente.

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

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 52.858,64	€ 70.143,42
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.563,07	€ 6.055,19
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.082,31	€ 4.090,23
Ore di sostituzione docenti	€ 2.720,35	€ 3.609,90
Attività complementari di educazione fisica	€ 967,03	€ 1.283,25
Assegnazioni progetti <u>Aree a rischio</u> art.2 c.2 CCNL 07/08/2014	€ 3.061,60	€ 4.062,74
Valorizzazione del personale scolastico	€ 14.895,67	€ 19.766,55
TOTALE	€ 82.148,67	€ 109.011,28

Sezione II - Risorse variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
FIS	€ 16.950,34	€ 22.493,10
Incarichi specifici	€ 1.376,07	€ 1.826,04
Ore eccedenti	€ 1.260,35	€ 1.672,48
Progetti <u>Aree a rischio</u>	€ 2.093,11	€ 2.777,56
TOTALE	€ 21.679,87	€ 28.769,18

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. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
RISORSE FISSE	€ 82.148,67	€ 109.011,28
RISORSE VARIABILI	€ 21.679,87	€ 28.769,18
TOTALE	€ 103.828,54	€ 137.780,46
ORE ECCEDENTI (a.s.2019/20 € 1.260,35-a.s. 2020/21 € 2.720,35)	- € 3.980,70	- € 5.282,39
TOTALE RISORSE AL NETTO DELLA DISPONIBILITA' PER ORE ECCEDENTI	€ 99.847,84	€ 132.498,07

**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 integrativa

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. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA (30 gg)	€ 486,13	€ 645,09
Compenso quota fissa e variabile indennità di direzione del DSGA (€ 943,60 quota fissa + € 750,00 istituto verticalizzato + € 30,00xn.138 dipendenti=€4.140,00)	€ 5.833,60	€ 7.741,19
Compensi per ore eccedenti	€ 3.980,70	€ 5.282,39
TOTALE RISORSE NON DISPONIBILI PER LA CONTRATTAZIONE	€ 10.300,43	€ 13.668,67

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (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)	€ 29.275,00	€ 38.847,93
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)	€ 9.442,14	€ 12.529,72
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)	€ 4.563,07	€ 6.055,19
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 967,03	€ 1.283,25
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 5.154,71	€ 6.840,30
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del personale scolastico	€ 14.895,67	€ 19.766,55
TOTALE	€ 68.297,62	€ 90.630,94

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 20.772,11	€ 27.564,59
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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
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)	€ 4.458,38	€ 5.916,27
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) - Funzioni miste a.s. 2015-16	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di Direzione DSGA (Art.88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007	€ 6.319,73	€ 8.386,28
TOTALE COMPLESSIVO	€ 31.550,22	€ 41.867,14
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTE E ATA	€ 99.847,84	€ 132.498,08

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. 2020/2021 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2020/2021 (lordo stato)
Personale DOCENTE			
FIS		€ 42.717,14	€ 56.685,64
Funzioni strumentali		€ 4.563,07	€ 6.055,19
Attività compl. di ed. fisica		€ 967,03	€ 1.283,25
Assegnazione progetti Aree a rischio		€ 5.154,71	€ 6.840,30
Valorizzazione del personale scolastico		€ 14.895,67	€ 19.766,55
Personale ATA			
FIS		€ 20.772,11	€ 27.564,59
Incarichi specifici		€ 4.458,38	€ 5.916,27
TOTALE REGOLATO DA CONTRATTO INTEGRATIVO		€ 93.528,11	€ 124.111,79
Destinazioni non disponibili	Indennità di direzione DSGA	€ 5.833,60	€ 7.741,19
	Indennità sostituti DSGA	€ 486,13	€ 645,09
	Ore eccedenti	€ 3.980,70	€ 5.282,39
TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI		€ 10.300,43	€ 13.668,67
Somme impegnate nella contrattazione 2020/21		€ 103.828,54	€ 137.780,46
Somme non impegnate nella contrattazione 2020/21		€ 0,00	
TOTALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		€ 103.828,54	€ 137.780,46

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 di carattere 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 INTERO FONDO	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 103.828,54	€ 137.780,46	100,00%
Utilizzazione totale di risorse	€ 103.828,54	€ 137.780,46	

ESITI COMPLESSIVI SOLO FIS	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 69.808,98	€ 92.636,52	9,05%
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 6.319,73	€ 8.386,28	
Personale docente	€ 42.717,14	€ 56.685,64	61,19%
Personale ATA	€ 20.772,11	€ 27.564,59	29,76%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 69.808,98	€ 92.636,52	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 2020/21 Lordo Stato	Anno 2019/20 Lordo Stato
Risorse stabili	€ 109.011,28	€ 90.441,83
Risorse variabili (residui anni precedenti)	€ 28.769,18	€ 5.934,85

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 programmatoria 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.

08/01/2021

Il Dsga
Anna Fusilli