

Prot. 5888/E-33

Rovigo, 29/10/2019

Alla c.a. dei Revisori dei Conti

**Relazione tecnico-finanziaria
del Contratto integrativo di istituto 2018/2019**

Art.1 – Obiettivi

1. La Relazione tecnico-finanziaria del contratto integrativo si ispira ai principi della corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse, del rispetto della compatibilità economico finanziaria, della facilitazione delle verifiche da parte degli organi di controllo e della trasparenza nei confronti del cittadino e utente;

2. E' altresì finalizza a supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione; a supportare gli organi di controllo con un omogeneo piano di verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, rendendo organici e sequenziali i diversi aspetti del controllo; a fornire al cittadino / utente, che ha accesso a tali atti nell'albo del sito web delle Amministrazioni, la piena visibilità e confrontabilità dei contenuti esplicativi degli accordi stipulati in sede integrativa.

Art.2 – Modularità e aggiornamento degli schemi

L'organizzazione modulare consente a ciascuna Amministrazione di completare le voci ritenute rilevanti, lasciando comunque presenti le parti ritenute non pertinenti, completate dalla formula: "*parte non pertinente allo specifico accordo illustrato*". Spetterà all'Organo di certificazione valutare anche la coerenza delle sezioni omesse

Art 3- Lo schema

1. La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli, la cui compilazione è in ogni caso obbligatoria:

- Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
- Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Visto il C.C.N.L. AFAMC del 04 agosto 2010;

Visto il C.C.N.I. AFAMC del 12 luglio 2011;

Vista l'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritta in data odierna per la distribuzione del fondo d'istituto 2018/2019;

ATTESTA

Ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art. 40/bis, comma 1 del D.lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non

determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per la contrattazione integrativa.

Gli impegni di spesa sono compatibili con le entrate accertate, come di seguito viene dettagliatamente indicato attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dalla circolare del M.E.F..

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto Afam, è quantificato nei seguenti importi:

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

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2019 è stata così quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti

FONDO ISTITUTO	€.111.970,00	€.148.584,19
INDENNITA’ DI AMMINISTRAZIONE	€. 12.650,00	€. 16.786,55
TOTALE MOF. 2018	€ 124.620,00	€.165.370,74

Lordo dipendente

Lordo Stato

Decreto di assegnazione del Direttore Generale prot. 1859 del 08/10/2019.

L’assegnazione definitiva risulta uguale a quella dell’anno precedente, effettivamente assegnato e accreditato sul portale NOIPA.

Sezione II – Risorse variabili

Come da assegnazione ministeriale, per Indennità e compensi per il miglioramento dell’offerta formativa. **ECONOMIE 2018 LORDO STATO €. 1.185,96 -LORDO DIPENDENTE €.893,72** (assegnate con Decreto del Capo Dipartimento n.1270 del 02/07/2019).

Risorse

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo stato
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario(ECONOMIE) a disposizione sul portale CEDOLINO UNICO	893,72	1.185,96

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE RISORSE FISSE: (F.I.111.970,00+ IND.AMM. 12.650,00)	124.620,00	165.370,74
TOTALE RISORSE VARIABILI <i>(da aggiungere)</i> TOTALE FONDO	893,72	1.185,96
INDENNITA' AMMINISTRAZIONE <i>(da dedurre)</i>	12.650,00	16.786,55
TOTALE SOMMA PER CONTRATTAZIONE	112.863,72	149.770,15

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono stati stanziati €7.000,00 per il pagamento della didattica aggiuntiva (art.61 U.P.B. 1.1.2 parte uscita). Sono stati impegnati €6.039,18.

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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compenso quota indennità di Amministrazione (Direttore Amm.vo)	7.700,00	10.217,90
Compenso quota indennità di Amministrazione (Direttore Ragioneria)	4.950,00	6.568,50
TOTALE	12.650,00	16.786,55

Le indennità sono state calcolate dal MIUR – Afam in base a quanto stabilito dall'art. 7 del C.C.I.N. del 12/07/2011.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Finalizzazioni:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e di produzione artistica e ricerca ed organizzative ed alle aree di personale interno alla istituzione, in correlazione con le attività programmate per l'a.a. 2018/2019.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale, stabiliti dal Direttore, sentito il Consiglio Accademico e il Direttore Amministrativo per il solo personale T.A. in base ai criteri e ai limiti indicati nell'ipotesi definitiva di Contratto integrativo siglato il 29/10/2019 da sottoporre alla verifica dei Revisori dei conti:

Personale docente	Risorse anno accademico 2018/19.	
	Lordo dipendente	Lordo stato
- <u>Incarichi di coordinamento</u> Per le funzioni di coordinamento delle attività didattiche, di progetti di ricerca e di produzione artistica, per le attività di rilevanza esterna comunque connesse con il funzionamento dell'istituzione (es: Vice Direttore, Collaboratori area didattica e di produzione e ricerca, Coordinatore relazioni internazionali ecc.). I compensi attribuiti non potranno in ogni modo superare la somma complessiva di €8.500,00 per ogni unità di personale docente.(art.4 CCIN 12/07/2011).	€38.600,00	€ 51.222,20
<u>Attività</u> relative a produzione e ricerca artistica, per realizzazione, concerti, master, seminari, conferenze e attività correlate (art.4 CCIN 12/07/2011).	€29.040,00	€38.536,08
TOTALE COMPLESSIVO	€67.640,00	€89.758,28

Personale T.A:	Risorse anno accademico 2018/19	
	Lordo dipendente	Lordo stato
- Compensi per specifiche attività aggiuntive di particolare impegno rese dal personale appartenente alle aree prima e seconda, come da tabella in allegato. Ciascun soggetto non potrà comunque percepire, anche in caso di attribuzione di una pluralità di incarichi, una somma complessiva superiore ad € 4.000,00. (art. 6 comma 1 del Contratto Integrativo AFAMC del 12-7-2011)	€.38.200,00	€50.691,40
Prestazione di lavoro straordinario retribuito nella misura stabilita dall'art. 6 del Contratto Integrativo AFAMC del 12-7-2011 e dal C.I. di Istituto: Assistenti amministrativi Area Seconda N. 6 unità Diurne € 18,00 Notturne € 25,00 Festivo 25,00 Festivo serale 27,00. Personale Coadiutore Area Prima N. 12 unità: Diurne € 16,00 Notturne € 24,00 Festivo 24,00, Festivo serale 26,00;	€.6.904,66	€.9.162,48
TOTALE COMPLESSIVO	€.45.104,66	€.59.853,88

Totale previsione impegni per l'A.A. 2018/2019
(personale docente e personale T.A.)

€.112.744,66 €149.612,16

Sezione III (eventuali)- Destinazioni ancora da regolare

Sarà accantonata la somma di **€.119,06** lordo dipendente (€ 157,99 lordo stato) quale economia.

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

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo stato
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA <u>PERSONALE DOCENTE</u>	€.67.640,00	€.89.758,28
-POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA <u>PERSONALE T.A.</u> e STRAORDINARI Totale	€.38.200,00 €.6.904,66 €.45.104,66	€.50.691,40 €.9.162,48 €.59.853,88
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON	€.12.650,00	€.16.786,55

REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (indennità di amministrazione)		
Totale	€.125.394,66	€.166.398,71
Destinazioni ancora da regolare	€.119,06	€.157,99
TOTALE	€.125.513,72	€.166.556,70

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono stati stanziati €7.000,00 per il pagamento della didattica aggiuntiva (art.61 U.P.B. 1.1.2 parte uscita). Sono stati impegnati €6.039,18.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 112.863,72 (lordo dipendente comprese economie ed escluse indennità di amministrazione), è prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 112.744,66 (in percentuale 99,89)

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano delle attività didattiche artistiche e di ricerca.

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Risulta rispettato il vincolo di utilizzazione del fondo con risorse aventi natura certa e continuativa e carattere di certezza e stabilità. Si attesta inoltre che, viene rispettato il vincolo della destinazione di una quota non inferiore al 25% al personale TA come previsto dall'art.3 c.3 del CIN 12/07/2011.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009, pur perseguendo il principio del coinvolgimento di tutto il personale assegnando in modo omogeneo gli incarichi di lavoro .

- c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera;
non pertinente.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (importi al lordo dipendente)

ANNO ACCADEMICO 2017/2018		ANNO ACCADEMICO 2018/2019	
Fondo certificato	Fondo Impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€.118.682,72	€.118.572,75	€.112.863,72	€.112.744,66

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

DISPONIBILITA' CEDOLINO UNICO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
FONDO ISTITUTO, (escluso INDENNITA' DI AMMINISTRAZIONE)	€.111.970,00	€.148.584,19
Economie anni precedenti	€.893,72	€.1.185,96
TOTALE	€.112.863,72	€.149.770,15

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sul portale "NOIPA", quindi 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 2019 risulta rispettato.

Fondo certificato anno precedente €.130.439,00 (compresa indennità amm.ne)

Finalizzazioni certificate al 29/10/19 €.125.394,66

Economie effettive € 119,06.

L'esatta quantificazione dei pagamenti del fondo sarà resa nota alla RSU mediante informativa successiva.

Con la stessa informativa si rendicontavano le somme pagate al personale a carico del Bilancio di Istituto e non soggette a contrattazione, provenienti da enti e privati per particolari progetti.

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in €125.513,72 (lordo dipendente comprese economie e indennità di amministrazione), è prevista un'utilizzazione quasi totale di risorse pari ad € 112.744,66 per il fondo e € 12.650,00 per Indennità di amministrazione Totale €125.394,66 (in percentuale 99,90%). La distribuzione in percentuale rientra nei parametri previsti dalla contrattazione integrativa di istituto (60% personale docente e 40% personale ata).

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e T.A. 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 dalla programmazione didattico artistica;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 Accademico per dare supporto a tutte le attività previste nella programmazione per l'anno accademico 2018/2019;

Si attesta che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto collettivo nazionale e non comporta oneri aggiuntivi per il Bilancio dell'Istituzione scolastica.

Il Direttore Amm.vo
Graziella Groppo

