

Prot. 8902/E-33

Rovigo, 29.12.2021

Alla c.a. dei Revisori dei Conti

Relazione tecnico-finanziaria del Contratto integrativo di istituto 2020/2021

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.L. AFAMC del 12 luglio 2011;

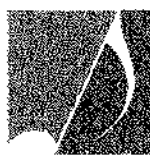
Visto il C.C.N.L. AFAMC del 11 dicembre 2020;

Vista Pipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritta in data 05.11.2021 per la distribuzione del fondo d'istituto 2020/2021;

Considerato che le risorse non s

Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione per la didattica aggiuntiva del 16 luglio 2021 con Delibera n. 47/2021.

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 MUR- Afam, è quantificato nei seguenti importi:

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

Vista l'assegnazione dell'anno precedente stabilita con Decreto del Direttore Generale n.253 del 14.12.2020, la parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata così quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti:

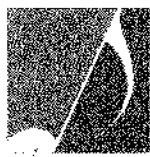
FONDO ISTITUTO	€ 111.970,00	€.148.584,19
INDENNITA' DI AMMINISTRAZIONE	€ 12.650,00	€ 16.786,55
TOTALE MOF. 2021	€ 124.620,00	€.165.370,74
DIDATTICA AGGIUNTIVA	€ 16.578,75	€ 22.000,00
TOTALE	€.141.198,75	€.187.370,74
	Lordo dipendente	Lordo Stato

Sezione II – Risorse variabili

Come da assegnazione ministeriale, per Indennità e compensi per il miglioramento dell'offerta formativa si quantificano le **ECONOMIE 2020 LORDO STATO €197,80 LORDO DIPENDENTE €149,06**

Risorse

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo stato
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario (ECONOMIE) a disposizione sul portale CEDOLINO UNICO	149,06	197,80



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.1.111.970,00+ IND.AMM. 12.650,00)	124.620,00	165.370,74
TOTALE RISORSE VARIABILI <i>(da aggiungere)</i>	149,06	197,80
	124.739,06	165.528,73
TOTALE RISORSE DI BILANCIO <i>(didattica aggiuntiva)</i>	16.578,75	22.000,00
TOTALE FONDO	141.347,81	187.568,54
INDENNITA' AMMINISTRAZIONE <i>(da dedurre)</i>	12.650,00	16.786,55
TOTALE SOMMA PER CONTRATTAZIONE	128.697,81	170.781,99

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

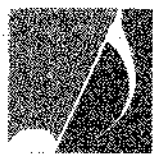
Non sono previste risorse allocate al di fuori del fondo.

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



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA FRANCESCO VENEZZE ■ ROVIGO

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.

*Si precisa che l'indennità di amministrazione (non facente parte del fondo da contrattare) è stata distribuita parzialmente a causa di un periodo di vacanza del posto di Direttore di Ragioneria e precisamente si è tenuto conto del periodo dal 16.11.2020 (data dell'incarico di Direttore di Ragioneria) al 31.10.2021 (termine incarico).

	Lordo dip.
Direttore Amministrativo (intero)	7.700,00
Direttore Ragioneria (11,5 mesi)	4.743,75
Totale	12.443,75

A disposizione € 206,25 lordo dip.

€ 273,69 lordo Stato

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. 2020/2021.

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 05/11/2021 da sottoporre alla verifica dei Revisori dei conti:

Personale docente	Risorse anno accademico 2020/21	
	Lordo dipendente	Lordo stato
-Didattica aggiuntiva per ore aggiuntive svolte dai docenti.	€.16.014,00	€.21.250,58
- <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).	€.52.900,00	€.70.198,30
<u>Attività relative a produzione e ricerca artistica</u> , per realizzazione, concerti, master, seminari, conferenze e attività correlate (art.4 CCIN 12/07/2011).	€.14.350,00	€.19.042,45
TOTALE COMPLESSIVO	€.83.264,00	€.110.491,33

Personale T.A:	Risorse anno accademico 2020/21	
	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)	€.39.550,00	€52.482,85
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 Notturme € 25,00 Festivo 25,00 Festivo serale 27,00. Personale Coadiutore Area Prima N. 12 unità: Diurne € 16,00 Notturme € 24,00 Festivo 24,00, Festivo serale 26,00;	€.5.296,14	€.7.027,97

TOTALE COMPLESSIVO	€.44.846,14	€.59.510,82
--------------------	-------------	-------------

Totale previsione impegni per l'A.A. 2020/2021 €.128.110,14 €.170.002,16
(personale docente e personale T.A.)

Sezione III (eventuali)- Destinazioni ancora da regolare

Sarà accantonata la somma di €. 229,17 lordo dipendente (€. 304,11 lordo stato) quale economia relativa ai fondi ministeriali.

L'economia di €.564,75 lordo dipendente (€.749,42 lordo stato) quale economia relativa ai fondi di bilancio, non vincolata alla contrattazione dell'anno successivo.

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 <i>PERSONALE DOCENTE</i>	€.83.264,00	€.110.491,33
-POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA <i>PERSONALE T.A.</i> e STRAORDINARI Totale	€.44.846,14	€.59.510,82
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (indennità di amministrazione)	€.12.443,75	€.16.512,85
Totale	€.140.553,89	€.165.264,43
Destinazioni ancora da regolare	€.793,92	€.1.053,53
TOTALE	€.141.347,81	€.187.568,54

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono stati stanziati €. 22.000,00 (lordo stato) per il pagamento della didattica aggiuntiva (art.61 U.P.B. 1.1.2 parte uscita).

Sono stati impegnati €.16.014,00 lordo dipendente €.21.250,58 lordo stato.

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 €. 141.347,81 (Lordo Dipendente) e €. 187.568,54 (Lordo Stato), comprese economiche e indennità di amministrazione, è prevista un'utilizzazione quasi totale di risorse pari ad € €. 112.096,14 per il Fondo, €. 16.014,00 per le Attività aggiuntive ed €. 12.443,75 per Indennità di amministrazione, per un totale di €. 140.553,89 Lordo Dipendente (in percentuale: 99,44%).

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 2019/2020		ANNO ACCADEMICO 2020/2021	
Fondo certificato	Fondo Impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€.112.089,06	€.111.940,00	€.141.347,81	€.140.553,89

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
Economici anni precedenti	€.149,06	€.197,80
TOTALE	€.112.119,06	€.148.781,99

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 2021 risulta rispettato.

Fondo certificato anno precedente €.124.590,00 (compresa indennità amm.ne)

Finalizzazioni certificate al 29.12.2021 €.124.539,89 (compresa indennità amm.ne ed esclusa la didattica aggiuntiva a carico del bilancio di istituto)

Economiche €. 229,17 (escluse economie didattica aggiuntiva)

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

Con la stessa informativa si rendicontano le eventuali 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 €.141.347,81 (lordo dipendente comprese economie, indennità di amministrazione e didattica aggiuntiva), è prevista un'utilizzazione quasi totale di risorse pari ad € 112.096,14 per il fondo e € 12.443,75 per Indennità di amministrazione e €.16.014,00 Totale €.140.553,89 (in percentuale 99,44%). 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 2020/2021;

Si attesta che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto collettivo nazionale.



Direttore Amministrativo
Valentina Coppola

