



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "G. TALIERCIO"-MARINA DI CARRARA  
Prot. 0002534 del 10/04/2018  
(Uscita)

Ai Revisori dei Conti - AMBITO 115

**Oggetto:** Relazione tecnico – finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto anno scolastico 2017/2018

### Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO il CCNL 2006/2009 comparto scuola del 29/11/2007;
- VISTE le sequenze contrattuali del 8.04.2008 e del 25.07.2008;
- VISTO il decreto legislativo 30.03.2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19.07.2012 e relativi schemi allegati;
- VISTO il PTOF per il triennio 2016-2019;
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 19107 del 28.09.2017 con cui è stato comunicato l'ammontare delle risorse MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2017/18;
- VISTA la ripartizione MOF 2017/18 delle Istituzioni Scolastiche pubblicata dal MIUR;
- Considerate le giacenze POS al 31.08.2017;
- Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 9.04. 2018;

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 2017/18 sono determinate come segue:

| M. O. F.                             | Risorse anno scolastico 2017/18 |                  |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------|
|                                      | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Fondo dell'Istituzione Scolastica    | 40.337,53                       | 53.527,90        |
| Funzioni strumentali al POF          | 4.896,86                        | 6.498,13         |
| Incarichi specifici al personale ATA | 2.681,94                        | 3.558,94         |
| Ore di sostituzione docenti          | 2.450,36                        | 3.251,62         |
| <b>Totale</b>                        | <b>50.366,69</b>                | <b>66.836,59</b> |

Sezione II  
Risorse variabili

| Altre risorse  | Risorse anno scolastico 2017/18 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | ==                              | ==               |
| Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da es. prec. | ==                              | ==               |
| Progetto PEZ   | 3.954,00                        | 5.246,96         |
| Progetto di Istituto - Funzioni Miste 2016/17  | 2.147,50                        | 2.849,74         |
| Progetto Vigilanza mensa   | 3.010,00                        | 3.997,27         |
| <b>Totale</b>  | <b>9.111,50</b>                 | <b>12.093,97</b> |
| Giacenze POS   |                                 |                  |
| Fondo dell'Istituzione Scolastica  | 868,11                          | 1.151,98         |
| Incarichi specifici al personale ATA   | 169,60                          | 225,06           |
| Ore eccedenti sostituzione docenti   | 2.986,76                        | 3.963,43         |
| <b>Totale</b>  | <b>4.024,47</b>                 | <b>5.340,47</b>  |
| <b>Totale risorse variabili</b>  | <b>13.135,97</b>                | <b>17.434,44</b> |

Sezione III  
Decurtazione del fondo  
Non sono previste decurtazioni

Sezione IV  
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE                         | Lordo dipendente | Lordo stato      |
|---|------------------|------------------|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE                   | 50.366,69        | 66.836,59        |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI               | 13.135,97        | 17.434,44        |
| c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | <b>63.502,66</b> | <b>84.271,03</b> |

SEZIONE V  
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

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 2017/18 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  | Lordo dipendente                | 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 variabile dell'indennità di direzione | 423,90                          | 562,52           |
| Compenso per ore eccedenti – sostituzione colleghi assenti                               | 5.437,12                        | 7.215,05         |
| <b>Totale</b>  | <b>9.971,02</b>                 | <b>13.231,54</b> |

SEZIONE II

DESTINAZIONE SPECIFICAMENTE REGOLATA 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 PTOF di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

**Personale docente**

| Descrizione  | Risorse anno scolastico 2017/18 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle Innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e Didattica.               | ==                              | ==               |
| Attività aggiuntive funzionali all'organizzazione  | 8.950,00                        | 11.876,65        |
| Compenso attribuito ai collaboratori del Dirigente Scolastico  | 3.500,00                        | 4.644,50         |
| Funzioni strumentali al PTOF   | 4.896,86                        | 6.498,13         |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF  | 13.212,50                       | 17.532,99        |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (PEZ – Progetto di istituto Vigilanza mensa) | 6.790,00                        | 9.013,33         |
| <b>Totale</b>  | <b>37.349,36</b>                | <b>49.565,60</b> |

**Personale ATA**

| Descrizione   | Risorse anno scolastico 2017/18 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA  | 2.550,00                        | 3.383,85         |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi   | 1.497,50                        | 1.987,18         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF   | 6.943,00                        | 9.213,36         |
| Incarichi specifici   | 2.851,00                        | 3.783,28         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (PEZ – Progetto di istituto funzioni miste) | 2.321,50                        | 3.080,63         |
| <b>Totale</b>   | <b>16.163,00</b>                | <b>21.448,30</b> |

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare  
Non previste

SEZIONE IV

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

|   | Risorse anno scolastico 2017/18 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE   | 37.349,36                       | 49.565,60        |
| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA   | 16.163,00                       | 21.448,30        |
| DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 9.971,02                        | 13.231,54        |
| DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO   | ==                              | ==               |
| <b>TOTALE</b>   | <b>63.483,38</b>                | <b>84.245,44</b> |

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo  
Non previste

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

**Fondo dell'Istituzione Scolastica** - a fronte di un budget complessivamente quantificato in € **84.271,03** (lordo stato), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **84.245,44** (in percentuale 99,97%).

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE (LORDO DIPENDENTE)

| ANNO SCOLASTICO 2016/17 |                         | ANNO SCOLASTICO 2017/18 |                              |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Fondo certificato       | Fondo impegnato e speso | Fondo Totale            | Totale poste di destinazione |
| <b>61.029,22</b>        | <b>60.542,29</b>        | <b>63.502,66</b>        | <b>63.483,38</b>             |

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

PROGRAMMA ANNUALE – PARTITARI

| Aggregato                    | Importo disponibile |             | Importo da impegnare |             | Differenza |
|------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|------------|
|                              | Lordo dipendente    | Lordo stato | Lordo dipendente     | Lordo stato |            |
| A03 – vigilanza mensa        | 3.010,00            | 4.012,13    | 3.010,00             | 3.997,27    | 14,86      |
| A03 – funzioni miste 2016/17 | 2.260,00            | 3.012,00    | 2.147,50             | 2.849,74    | 162,26     |
| P02 – Progetto PEZ           | 3.954,00            | 5.246,96    | 3.954,00             | 5.246,96    | ==         |

CEDOLINO UNICO – ad oggi non è ancora disponibile alcuna risorsa

SEZIONE II

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

| Descrizione compenso                                      | Risorse anno scolastico 2016/17 |                 |
|---|---------------------------------|-----------------|
|   | Disponibili                     | Spese           |
| Compenso per il sostituto del DSGA                        | 772,44                          | 308,97          |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA | 4.080,00                        | 4.080,00        |
| Compenso per ore eccedenti                                | 5.129,17                        | 2.160,23        |
| Pratica sportiva  | 1.382,66                        | 986,16          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>11.364,27</b>                | <b>7.535,36</b> |

1. Personale docente:

| Descrizione compenso  | Risorse anno scolastico 2016/17 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Disponibili                     | Spese            |
| Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | ==                              | ==               |
| Ore aggiuntive di insegnamento  | 9.240,00                        | 7.630,00         |
| Attività aggiuntive funzionali (progetti)   | 6.685,00                        | 6.347,64         |
| Compenso attribuito al collaboratore del Dirigente Scolastico   | 2.000,00                        | 4.432,50         |
| Funzioni strumentali al POF   | 4.957,95                        | 4.957,95         |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF                                   | 8.649,79                        | 8.549,79         |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica                   | 1.312,50                        | 1.312,50         |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e progetti d'Istituto (PEZ - Vigilanza mensa)                                       | 5.740,00                        | 5.740,00         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>38.585,24</b>                | <b>38.970,38</b> |
| N.B. Utilizzato fondo riserva € 385,14 – riconosciuto ulteriore compenso ai collaboratori vedi determina prot 3622 del 30/08/2017       |                                 |                  |

Personale ATA

| Descrizione compenso  | Risorse anno scolastico 2016/17 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Disponibili                     | Spese            |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA  | 2.494,00                        | 2.494,00         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF | 9.060,26                        | 9.060,26         |
| Incarichi specifici   | 2.512,18                        | 2.512,18         |
| Compensi relativi ai progetti d'istituto (funzioni miste – aree a rischio - PEZ )     | 3.116,50                        | 3.116,50         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>17.182,94</b>                | <b>17.182,94</b> |

SEZIONE III

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

**Fondo dell'Istituzione Scolastica** - a fronte di un budget quantificato in € **63.502,66** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **63.483,38** (in percentuale 99,97%).

La somma del MOF ripartita tra personale docente e ATA, esclusi i compensi per attività finalizzate, è pari a € **36.671,74** (lordo dipendente) di cui € 25.670,22 personale docente (70%) ed € 11.001,52 personale ATA (30%).

- 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 dai relativi prospetti, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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.

La D.S.G.A  
Rag. Paola Fricia  
(documento firmato digitalmente)