



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE - "G. TALIERCIO"-MARINA DI CARRARA  
Prot. 0002563 del 16/03/2022  
II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti - AMBITO 115  
Dott. Monachello Enrico Piero  
Dott. Neri Pietro

**Oggetto:** Relazione tecnico – finanziaria inerente all’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto anno scolastico 2021/2022.

### Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO il CCNL 2016/2018 comparto scuola del 19/04/2018;
- 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 2019-2022;
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 21503 del 30/09/2021 con cui è stato comunicato l’ammontare delle risorse MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l’anno scolastico 2021/22;
- Considerate le giacenze POS risultanti dal piano di riparto – economie anno precedente;
- Vista l’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 16/03/2022.

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 2021/22 sono determinate come segue:

M. O. F.	Risorse anno scolastico 2021/22	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo dell’Istituzione Scolastica	38.426,02	50.991,33
Funzioni strumentali al POF	3.943,20	5.232,63
Incarichi specifici al personale ATA	2.498,25	3.315,18
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.459,08	3.263,20
Valorizzazione del personale scolastico	13.615,34	18.067,56
Attività complementari di educazione fisica	1.088,41	1.444,32
Aree a rischio a forte processo immigratorio	610,41	810,01
<b>Totale</b>	<b>62.640,71</b>	<b>83.124,23</b>

Sezione II  
Risorse variabili

Economie MOF A. S. 2020/21		Capitolo	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	3.199,03	2554/5	3.376,38	4.480,46
Incarichi specifici al personale ATA	177,35	2555/5		
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.628,46	2554/6	2.784,65	3.695,23
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	156,19	2555/6		
Valorizzazione del personale scolastico	50,00	2554/13	50,00	66,35
Attività complementari di educazione fisica	1.713,08	2555/12	1.713,08	2.273,26
<b>TOTALE</b>			<b>7.924,11</b>	<b>10.515,30</b>

<b>ALTRE RISORE RISORSE VARIABILI</b>		
	Lordo dipendente	Lordo stato
Supporto ai servizi comunali a.s.2020/21	1.670,50	2.216,75
Progetto PEZ fondi Comunali	320,00	424,65
Contributo da convenzione Università	942,00	1.250,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.932,50</b>	<b>3.891,40</b>

<b>ALTRE RISORE RISORSE VARIABILI – NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE</b>	
(*) In quanto non ancora espletate le procedure di individuazione dei destinatari (**) saranno liquidate le ore effettivamente svolte, attestate da registro attività / presenze	
PON Digital Board – codice progetto 13.1.2A-FESRPON-TO-2022-5 (*)	1.940,00
PNSD Spazi e strumenti per STEM – avviso pubblico prot. 10812/2021 (*)	377,50
Progetto ERASMUS + Codice progetto 2020-1-ES01-KA229-082264_3 (*)	18.360,00
PNSD-Animatore digitale (**)	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>21.677,50</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	<b>62.640,71</b>	<b>83.124,23</b>
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	<b>10.856,61</b>	<b>14.406,70</b>
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	<b>73.497,32</b>	<b>97.530,93</b>

**SEZIONE VI - DIVERSO UTILIZZO DELLE ECONOMIE**

Ai sensi dell'art. 9, commi 1 e 2 del CCNI siglato il 18/09/2019, le parti concordano di destinare parte delle economie delle attività complementari di educazione fisica pari ad € 1.656,80 per integrare il compenso destinato alle Funzioni Strumentali, ed € 41,90 per integrare il compenso destinato agli incarichi specifici del personale ATA (somma totale € 1.698,70). Altresì, concordano di destinare parte delle economie delle ore eccedenti sostituzione colleghi assenti per un importo pari ad € 805,00 per integrare le risorse per le aree a rischio finalizzate a recupero di Matematica.

**€ 73.497,32 - € 4.438,73 (ore eccedenti) = € 69.058,59 somma disponibile lordo dipendente**

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 2021/22	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.080,00	5.414,16
Compenso per il sostituto del DSGA - quota fissa e variabile dell'indennità di direzione	550,40	730,38
Compenso per ore eccedenti – sostituzione colleghi assenti	4.438,73	5.890,19
Attività complementari di educazione fisica	1.102,79	1.463,40
<b>Totale</b>	<b>10.171,92</b>	<b>13.498,13</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 2021/22	
	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	15.295,00	20.296,47
Compenso attribuito ai collaboratori del Dirigente Scolastico	4.112,50	5.457,29
Funzioni strumentali al PTOF	5.600,00	7.431,20
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	4.567,50	6.061,07
Progetto Aree a rischio	1.400,00	1.857,80
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (Progetto P.E.Z. – Punti di vista Mostra fotografica)	875,00	1.161,13
Valorizzazione del personale scolastico	9.257,50	12.284,70
<b>Totale</b>	<b>41.107,50</b>	<b>54.549,66</b>

## Personale ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico 2021/22	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	2.437,50	3.234,56
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	10.472,50	13.897,01
Incarichi specifici	2.717,50	3.606,12
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (supporto ai servizi comunali - PEZ)	1.807,50	2.398,55
Valorizzazione del personale scolastico	4.362,50	5.789,04
<b>Totale</b>	<b>21.797,50</b>	<b>28.925,28</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 2021/22	
	Lordo dipendente	Lordo stato
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	41.107,50	54.549,66
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	21.797,50	28.925,28
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	10.171,92	13.498,13
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	===	===
<b>TOTALE</b>	<b>73.076,92</b>	<b>96.973,07</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 € 91.640,74 (lordo stato), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 89.619,48 (in percentuale 97,79%).

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 2020/21		ANNO SCOLASTICO 2021/22	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
73.955,89	66.031,78	69.058,59	67.535,40
7.217,50 (PA)	6.762,50 (PA)		
81.173,39	72.794,28		

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 - descrizione		Importo	
		Lordo dipendente	Lordo stato
A02	Supporto ai servizi comunali a.s.2020/21	1.670,50	2.216,75
P02/1	Progetto PEZ fondi Comunali	320,00	424,65
Z01	Contributo da convenzione Università	942,00	1.250,00
		2.932,50	3.891,40

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 2020/21	
	Disponibili	Spese
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	4.020,00	4.020,00
Compenso per il sostituto del DSGA	544,00	380,80
Compenso per ore eccedenti	4.713,57	1.900,73
<b>TOTALE</b>	<b>9.277,57</b>	<b>6.301,53</b>

1. Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2020/21	
	Disponibili	Spese
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	===	===
Attività aggiuntive funzionali all'organizzazione	19.340,50	17.430,00
Compenso attribuito ai collaboratori del Dirigente Scolastico	5.300,00	5.300,00
Valorizzazione personale scolastico	9.200,00	9.196,00
Funzioni strumentali al POF	5.350,00	5.150,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	1.452,50	1.452,50
Progetto aree a rischio	1.802,50	1.802,50
Attività complementari di educazione fisica	993,60	===
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (PEZ)	5.600,00	5.145,00
<b>TOTALE</b>	<b>49.039,10</b>	<b>45.476,00</b>

## Personale ATA

Descrizione compenso	Risorse anno scolastico 2020/21	
	Disponibili	Spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	2.385,00	1.783,25
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	11.711,00	11.421,00
Incarichi specifici	2.390,00	2.220,00
Compensi relativi ai progetti d'istituto (supporto servizi comunali)	1.617,50	1.617,50
Valorizzazione del personale scolastico	4.325,00	3.975,00
<b>TOTALE</b>	<b>22.428,50</b>	<b>21.016,75</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 € 69.058,59 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 67.535,40 (in percentuale 97,79%).

La somma del FIS ripartita tra personale docente e ATA è pari a €. 36.994,65 (lordo dipendente) di cui €. 24.047,00 al personale docente (65%) ed €. 12.947,65 al personale ATA (35%). Il fondo per la valorizzazione del personale pari ad € 13.665,34 (lordo dipendente) viene destinato al personale docente nella misura del 68% € 9.292,43 e al personale ATA nella misura del 32% € 4.372,91.

- 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 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