



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIUSEPPE TALIERCIO"**

Via Commercio, 1 MARINA DI CARRARA (MS)  
tel. 0585/788353 fax 0585/788372  
C.F.91019490456 – codice univoco: UF61Y1

MSIC815001@PEC.ISTRUZIONE.IT  
msic815001@istruzione.it  
www.comprensivotaliercio.edu.it



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "G. TALIERCIO"-MARINA DI CARRARA  
Prot. 0009578 del 02/12/2022  
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 2022/2023.

### 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;
- VISTA la comunicazione M.I. prot. n. 46445 del 4/10/2022 con cui è stato comunicato l’ammontare delle risorse MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l’anno scolastico 2022/23;
- CONSIDERATE le giacenze POS risultanti dal piano di riparto – economie anno precedente;
- VOSTA l’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 30/11/2022.

Relazione 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 2022/23 sono determinate come segue:

| M. O. F.                                     | Risorse anno scolastico 2022/23 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Fondo dell’Istituzione Scolastica            | 39.149,39                       | 51.951,24        |
| Funzioni strumentali al POF                  | 4.021,00                        | 5.335,87         |
| Incarichi specifici al personale ATA         | 2.498,42                        | 3.315,40         |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti  | 2.524,76                        | 3.350,36         |
| Valorizzazione del personale scolastico      | 14.054,49                       | 18.650,31        |
| Attività complementari di educazione fisica  | 1.088,15                        | 1.443,97         |
| Aree a rischio a forte processo immigratorio | 855,95                          | 1.135,85         |
| <b>Totale</b>                                | <b>64.192,16</b>                | <b>85.183,00</b> |

Sezione II  
Risorse variabili

| <b>Economie A. S. precedente 2021/22</b>    | Importo  | Capitolo | L.D.             | L.S.             |
|---|----------|----------|------------------|------------------|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica           | 3.228,18 | 2554/5   | 5.834,77         | 7.742,74         |
| Incarichi specifici al personale ATA        | 106,25   |          |                  |                  |
| Valorizzazione del personale scolastico     | 2.500,34 |          |                  |                  |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 3.635,16 | 2554/6   | 3.635,16         | 4.823,86         |
| Valorizzazione del personale scolastico     | 50,00    | 2554/13  | 50,00            | 66,35            |
| Attività complementari di educazione fisica | 1.102,79 | 2555/12  | 1.102,79         | 1.463,40         |
| <b>Totali</b>                               |          |          | <b>10.622,72</b> | <b>14.096,35</b> |

| <b>Altre risorse variabili</b>                                     | Lordo dipendente | Lordo stato     |
|--|------------------|-----------------|
| PNSD Spazi e strumenti per STEM - avviso pubblico prot. 10812/2021 | 337,50           | 447,86          |
| Supporto ai servizi comunali a.s.2021/22                           | 1.687,50         | 2.247,50        |
| Progetto PEZ fondi Comunali  | 360,00           | 477,73          |
| <b>Totale</b>  | <b>2.385,00</b>  | <b>3.173,09</b> |

| <b>Altre risorse variabili – non disponibili alla contrattazione</b>          |                 |
|---|-----------------|
| In quanto non ancora espletate le procedure di individuazione dei destinatari |                 |
| Progetto ERASMUS + Codice progetto 2020-1-ES01-KA229-082264_3                 | 5.200,00        |
| Contributo da Università  | 360,00          |
| <b>Totale</b>   | <b>5.560,00</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>74.814,88</b> | <b>99.279,35</b>  |
| b. Totale delle risorse variabili               | <b>2.385,00</b>  | <b>3.173,09</b>   |
| c. Totale del fondo sottoposto a certificazione | <b>77.199,88</b> | <b>102.452,44</b> |

**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 € 1.054,00 per integrare il compenso destinato alle Funzioni Strumentali;
- parte delle economie delle ore eccedenti sostituzione colleghi assenti pari ad € 2.576,12 per le attività generali dei docenti;
- parte delle economie delle ore eccedenti sostituzione colleghi assenti per un importo pari ad € 194,05 per integrare le risorse per le aree a rischio finalizzate a recupero di Matematica.
- parte delle economie delle ore eccedenti sostituzione colleghi assenti pari ad € 75,33 per integrare il compenso destinato agli incarichi specifici del personale Ata;

#### 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 2022/23 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA                            | 4.200,00                        | 5.573,40         |
| Compenso per il sostituto del DSGA - quota fissa e variabile dell'indennità di direzione | 571,60                          | 758,51           |
| Compenso per ore eccedenti – sostituzione colleghi assenti                               | 3.314,42                        | 4.398,23         |
| <b>Totale</b>  | <b>8.086,02</b>                 | <b>10.730,14</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 2022/23 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle Innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e Didattica.            | 0,00                            | 0,00             |
| Attività aggiuntive funzionali all'organizzazione   | 13.772,50                       | 18.276,11        |
| Compenso attribuito ai collaboratori del Dirigente Scolastico   | 4.200,00                        | 5.573,40         |
| Funzioni strumentali al PTOF  | 5.075,00                        | 6.734,52         |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF   | 9.047,50                        | 12.006,03        |
| Progetto Aree a rischio   | 1.050,00                        | 1.393,35         |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (Progetto P.E.Z. – Progetto TALISTEM2021) | 420,00                          | 557,34           |
| Valorizzazione del personale scolastico   | 11.287,50                       | 14.978,51        |
| <b>Totale</b>   | <b>44.852,50</b>                | <b>59.519,26</b> |

## Personale ATA

| Descrizione   | Risorse anno scolastico 2022/23 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Lordo dipendente                | Lordo stato      |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA  | 2.750,00                        | 3.649,25         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF   | 10.345,00                       | 13.727,81        |
| Incarichi specifici   | 2.680,00                        | 3.556,36         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (supporto ai servizi comunali – Progetto PEZ - Progetto TALISTEM2021) | 1.965,00                        | 2.615,75         |
| Valorizzazione del personale scolastico   | 5.312,50                        | 7.049,69         |
| <b>Totale</b>   | <b>23.052,50</b>                | <b>30.598,86</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 2022/23 |                   |
|---|---------------------------------|-------------------|
|   | Lordo dipendente                | Lordo stato       |
| Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente   | 44.852,50                       | 59.519,26         |
| Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA   | 23.052,50                       | 30.598,86         |
| Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione | 8.086,02                        | 10.730,14         |
| Destinazioni specificamente regolate da contratto   | 0,00                            | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>75.991,02</b>                | <b>100.848,26</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 € **102.452,44** (lordo stato), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **100.848,26** (in percentuale 98,43%).

**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 2021/22 |                         | ANNO SCOLASTICO 2022/23 |                              |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Fondo certificato       | Fondo impegnato e speso | Fondo Totale            | Totale poste di destinazione |
| 68.253,59               | 61.587,28               | 77.199,88               | 75.991,02                    |

**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 programmatica di gestione.

**PROGRAMMA ANNUALE – PARTITARI**

| Aggregato - descrizione |  | Importo          |                 |
|-------------------------|--|------------------|-----------------|
|                         |  | Lordo dipendente | Lordo stato     |
| Z01                     | Supporto ai servizi comunali a.s.2020/21 | 1.687,50         | 2.247,50        |
| Z01                     | Progetto PEZ fondi Comunali              | 360,00           | 477,73          |
| P01/6                   | Progetto STEM                            | 337,50           | 447,86          |
|                         |  | <b>2.385,00</b>  | <b>3.173,09</b> |

CEDOLINO UNICO – ad oggi sono disponibili solo le economie dell'anno precedente

**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 2021/22 |                 |
|---|---------------------------------|-----------------|
|   | Disponibili                     | Spese           |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA | 4.080,00                        | 4.080,00        |
| Compenso per il sostituto del DSGA                        | 550,40                          | 385,28          |
| Compenso per ore eccedenti                                | 4.438,73                        | 803,57          |
| Attività complementari di educazione fisica               | 1.102,79                        | 0,00            |
| <b>Totale</b>   | <b>10.171,92</b>                | <b>5.268,85</b> |

1. Personale docente:

| Descrizione compenso  | Risorse anno scolastico 2021/22 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Disponibili L. D.               | Spese L. S.      |
| Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | 0,00                            | 0,00             |
| Attività aggiuntive funzionali all'organizzazione   | 15.295,00                       | 13.527,50        |
| Compenso attribuito ai collaboratori del Dirigente Scolastico   | 4.112,50                        | 4.112,50         |
| Valorizzazione personale scolastico   | 9.257,50                        | 6.746,25         |
| Funzioni strumentali al POF   | 5.600,00                        | 5.600,00         |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF                                   | 4.567,50                        | 4.287,50         |
| Progetto aree a rischio   | 1.400,00                        | 1.365,00         |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF – altre risorse (PEZ – Mostra fotografica)    | 875,00                          | 735,00           |
| <b>Totale</b>   | <b>41.107,50</b>                | <b>36.373,75</b> |

Personale ATA

| Descrizione compenso  | Risorse anno scolastico 2021/22 |                  |
|---|---------------------------------|------------------|
|   | Disponibili L. D.               | Spese L. S.      |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA  | 2.437,50                        | 2.107,00         |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF | 10.472,50                       | 9.947,50         |
| Incarichi specifici   | 2.717,50                        | 2.611,25         |
| Compensi relativi ai progetti d'istituto (supporto servizi comunali - PEZ)            | 1.807,50                        | 1.713,75         |
| Valorizzazione del personale scolastico   | 4.362,50                        | 4.368,75         |
| <b>Totale</b>   | <b>21.797,50</b>                | <b>20.748,25</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, lordo dipendente, quantificato in € 73.885,46 (77.199,88 decurtato delle ore eccedenti 789,66 + 2524,76), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 72.676,60 (in percentuale 98,36%).

La somma del FIS ripartita tra personale docente e ATA è pari a €. 40.182,15 (lordo dipendente) di cui €. 27.020,00 al personale docente ed €. 13.162,11 al personale ATA. Il fondo per la valorizzazione del personale pari ad € 16.604,83 (lordo dipendente) viene destinata al personale docente la somma di € 11.291,28 e al personale ATA € 5.313,55.

- 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

PAOLA FRICIA  
02.12.2022 11:15:43 UTC