

## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MISANO ADRIATICO

Prot. n. 1265 - 1.3/2

Ai Revisori dei Conti AMBITO RN004  
Dott. Silvia Marmorano - membro MEF  
Dott. Pier Paolo Cairo - membro MIUR

**OGGETTO:** Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s. 2013 / 2014 .

### Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 ( biennio economico 2008/2009);

VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;

VISTE le circolari Presidenza Consiglio Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;

VISTO il CCNL sottoscritto in data 13 marzo 2013 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del D.L. n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011;

VISTA l'Intesa sottoscritta il 26 novembre 2013, finalizzata all'assegnazione della somma complessiva delle risorse contrattuali MOF 2013/14;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 18.12.2013, n. 45, relativa all'adozione del POF per l'a.s. 2013/14;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 7885 del 03 dicembre 2013, con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse spettanti a questa Istituzione Scolastica per le attività di avviamento alla pratica sportiva per l'anno scolastico 2013/14;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 8903 del 03 dicembre 2013, a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF a.s. 2013/14, per il periodo settembre-dicembre 2013;

VISTA la successiva comunicazione MIUR prot. n. 9144 del 05 dicembre 2013, a mezzo della quale sono stati comunicati gli importi delle risorse MOF a.s. 2013/14, per il periodo gennaio-agosto 2014;

VISTA la nota prot. n. 2635 del 05 marzo 2014 dell'Ufficio Scolastico Regionale Emilia Romagna, con la quale, a seguito della procedura di selezione dei progetti presentati dalle istituzioni scolastiche in materia di apertura delle scuole e prevenzione della dispersione scolastica in attuazione dell'art. 7 del D.L. n. 104 del 12.9.2013, vengono comunicati i progetti ammessi al finanziamento;

VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 2 aprile 2014, coerente con le materie oggetto di contrattazione ( disposizioni legali e norme contrattuali),

relaziona quanto segue:

### MODULO I

#### COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

##### SEZIONE I

##### Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa a.s. 2013/2014 sono determinate come segue:

Risorse anno scolastico 2013/2014	Lordo Dipendente (euro)	Lordo Stato (euro)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	24.768,79	32.868,18
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.347,25	4.441,80
Incarichi specifici al personale ATA	1.566,69	2.079,00
Attività complementari di educazione fisica	1.203,17	1.596,60
Ore di sostituzione docenti	2.033,67	2.698,68
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	3.133,37	4.157,99
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>36.052,94</b>	<b>47.842,25</b>

**SEZIONE II****Risorse Variabili**

<b>Risorse anno scolastico 2013/2014</b>		<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Progetti naz.li e comunitari		
	FIS	7.770,69	10.311,71
	Corsi di recupero		
	Funzioni strumentali		
	Incarichi specifici		
	L. 440/97		
	Pratica sportiva	1.295,69	1.719,38
	Ore eccedenti	161,02	213,67
<b>Totale</b>	<b>9.227,40</b>	<b>12.244,76</b>	
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>		<b>9.227,40</b>	<b>12.244,76</b>

**SEZIONE III****Decurtazioni del Fondo***Non sono previste decurtazioni***SEZIONE IV****Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	36.052,94	47.842,25
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	9.227,40	12.244,76
<b>c. TOTALE DELLE RISORSE</b>	<b>45.280,34</b>	<b>60.087,02</b>

**SEZIONE V****Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo***Non previste***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**

<b>Risorse anno scolastico 2013/2014</b>	<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	442,60	587,33
Compenso quota variabile indennità direzione del DSGA	3.450,00	4.578,15
Compensi per ore eccedenti sost. colleghi assenti	2.194,69	2.912,35
<b>TOTALE</b>	<b>6.087,29</b>	<b>8.077,83</b>

**SEZIONE II****Destinazioni specificamente regolate 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 P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

**Personale docente:**

<b>Risorse anno scolastico 2013/2014</b>	<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso ad innovazioni e ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	15.548,85	20.633,33
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	2.800,00	3.715,60
Funzioni strumentali al POF	3.347,25	4.441,80
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	2.092,50	2.776,75
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	2.498,86	3.315,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	2.583,26	3.427,99
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>28.870,72</b>	<b>38.311,45</b>

**Personale ATA:**

<b>Risorse anno scolastico 2013/2014</b>	<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	8.205,53	10.888,74
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	1.566,69	2.079,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	550,11	730,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>10.322,33</b>	<b>13.697,74</b>

**SEZIONE III****Destinazione ancora da regolare**

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. Si rammenta che i contratti integrativi debbono risolversi in un'unica sessione negoziale*

**SEZIONE IV**

**Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione**

<b>Risorse anno scolastico 2013/2014</b>	<b>Lordo Dipendente (euro)</b>	<b>Lordo Stato (euro)</b>
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - personale docente (FIS + strumentali + sport)	26.287,46	34.883,46
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - personale ATA (FIS + incarichi)	9.772,22	12.967,74
Destinazioni non disponibili alla contrattazione o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (Dsga e suo sostituto + ore eccedenti sost colleghi assenti)	6.087,29	8.077,83
Destinazioni specificamente regolate dal contratto	0,00	0,00
Destinazioni ancora da regolare		
<b>TOTALE</b>	<b>42.146,97</b>	<b>55.929,03</b>

**SEZIONE V**

**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo da non compilare**

**SEZIONE VI**

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

**FIS (lordo dipendente):** a fronte di un'assegnazione a.s. 2013/14 complessivamente quantificata in € 24.768,79, dalla quale vengono sottratti € 3.892,60 per l'indennità di direzione del DSGA e dei suoi sostituti, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 20.876,19 (in percentuale 100%), dei quali € 14.613,33 al personale docente (in percentuale 70%) ed € 6.262,86 al personale ATA (in percentuale 30%).

L'economia degli esercizi precedenti (Modulo I, sezione II) di € 7.770,69 è ripartita fra docenti e ATA nella misura del 75% ai docenti e 25% al personale ATA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 121 di cui n° 96 docenti e n° 25 di personale A.T.A.

**MODULO III**

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

<b>ANNO SCOLASTICO 2012/2013</b> <i>lordo Stato / lordo dipendente</i>		<b>ANNO SCOLASTICO 2013/2014</b> <i>lordo Stato / lordo dipendente</i>	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale (1)	Tot poste di destinazione (2)
<b>90.099,77</b>	<b>79.366,00</b>	<b>60.087,02</b>	<b>55.929,03</b>
<b>67.897,35</b>	<b>59.808,59</b>	<b>45.280,34</b>	<b>42.146,97</b>

N.B.: L'economia (al lordo dipendente) dell'anno scolastico precedente, *desunta dalle giacenze POS al 15.12.2013*, ammonta a € 9.227,40 come indicato alla sezione II del modulo I; l'economia che risulta invece dalla presente tabella è pari a € 8.088,76; la differenza con le "giacenze POS cedolino unico" è dovuta al fatto che sulle stesse sono presenti integrazioni successive che sommano a € 4.293,88 (Fis 3.418,20, ore eccedenti 161,02, sostituti Dsga 714,66), mentre mancano i previsti fondi "art. 9" dell'importo di € 3.155,24 non ancora resi disponibili dalla direzione centrale.

**Quindi: 9.227,40 - 4.293,88 + 3.155,24 = 8.088,76.**

1 Inserire il totale delle voci al modulo I - 2 Inserire il totale delle voci al modulo II -

**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:**

<b>Partitari</b>		

**CEDOLINO UNICO (importi lordo dipendente):**

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
2154 - 5 (fondo istituto)	19.930,73	19.930,73	0,00
2154 - 5 (strumentali)	2.231,50	2.231,50	0,00
2154 - 5 (incarichi Ata)	1.044,46	1.044,46	0,00
2154 - 6 (ore eccedenti)	1.516,80	1.516,80	0,00
2155 - 5 (fondo istituto)	12.608,75	12.608,75	0,00
2155 - 5 (strumentali)	1.115,75	1.115,75	0,00
2155 - 5 (incarichi Ata)	522,23	522,23	0,00
2155 - 6 (ore eccedenti)	677,89	677,89	0,00
2155 - 6 (pratica sportiva)	1.295,69	1.295,69	0,00
(pratica sportiva)	1.203,17	1.203,17	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>42.146,97</b>	<b>42.146,97</b>	<b>0,00</b>

**Note:** Per i fondi destinati alla pratica sportiva non è stato ancora reso noto, da parte del Miur, il piano gestionale di riferimento; le economie esistenti al 15 dicembre 2013, in attesa della loro definitiva riassegnazione alle scuole, sono state, in via provvisoria, indicate nei piani gestionali di precedente imputazione.

**SEZIONE II**

**Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato**

Descrizione compenso	Risorse disponibili 2012/13 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	843,00	590,18
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	3.360,00	3.360,00
Compensi per ore eccedenti	2.029,02	2.029,02
<b>TOTALE</b>	<b>6.232,02</b>	<b>5.979,20</b>

**Personale docente:**

Descrizione	Risorse disponibili 2012/13 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento	1.470,00	1.470,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	1.400,00	1.400,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	20.961,99	18.139,59
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.325,00	3.325,00
Funzioni strumentali al POF	6.685,66	6.685,66
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	3.432,50	2.942,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	3.195,28	1.899,59
<i>Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica ***</i>		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>40.470,43</b>	<b>35.862,34</b>

\*\*\* I fondi per i progetti art. 9 non sono indicati, poiché non ancora resi disponibili dalla Direzione Generale

**Personale ATA:**

Descrizione	Risorse disponibili anno scolastico 2012/2013	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	11.747,96	11.675,35
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	3.450,00	3.450,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	2.841,70	2.841,70
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>18.039,66</b>	<b>17.967,05</b>

**SEZIONE III****Verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo**

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 45.280,34 lordo dipendente (€ 60.087,02 lordo Stato), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 45.280,34 (in percentuale 100%); € 31.065,41 al personale docente (in percentuale 68,61%); € 14.214,93 al personale ATA (in percentuale 31,39%)

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 ad altre attività extracurricolari previste dal POF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono pari alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione, rispecchiando gli indirizzi stabiliti, danno supporto alle attività previste nel POF per l'a.s. 2013/14,

**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.

Misano Adriatico, 5 aprile 2014

*Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi*  
(Silvia Venturi)