

Prot. vedi segnatura

Como, 7/01/2022

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO
ALLA RIPARTIZIONE DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2021/2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- Visti i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009) e il CCNL 2016_2018 del 19 aprile 2018 ;
- 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 della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17/02/2011 n.7 del 5/04/2011;
- Vista la delibera di approvazione PTOF **triennale 2022-2025** Collegio docenti delibera n. 22 del 26/11/2021 e del Consiglio Istituto n. 81 del 20/12/2021 e la delibera di approvazione dell'aggiornamento del PTOF a.s. 201-2022 del Collegio docenti n.19 del 26/11/2021 e del Consiglio Istituto n. 79 del 20/12/2021;
- Vista la Nota MIUR PROT. N. **21503 del 30/9/2021** "*assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per il periodo settembre 2021-agosto 2022 relativa all' Intesa del 22 agosto 2021 risorse per la retribuzione accessoria destinate al MOF e il file del MIUR " SG1-CA-Rel-202122* tabella di riparto delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche pubblicato sul sito del MIUR;
- Vista la circolare MEF N. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- Visto l'organico di diritto del personale docente e A.T.A. 2021/2022;
- Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA prot. 6846 del 28/10/2021, predisposto dalla Direttrice SGA e adottato dalla Dirigente Scolastica prot. 6847 del 28/10/2021;

RELAZIONE

quanto segue:

MODULO 1

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa MOF (Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa)- Risorse comunicate con nota MIUR prot. . 21503 del 30/9/2021



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fonte normativa	Parametri e modalità di calcolo Lordo Stato	Totale importi Lordo Dipendente a.s. 2021-2022	Totale importi Lordo Stato a.s. 2021-2022
CCNL 29/11/2007 art. 1 Sede erogazione servizio	2.549,88 x 7	13.450,76	17.849,16
CCNL 29/11/2007 art. 1 Addetti organico diritto (86 docenti e 19 ATA)	321,55 x 105	25.442,91	33.762,75
TOTALE A.S. 2021-2022	FIS	38.893,68	51.611,91

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo Stato
Funzioni Strumentali al POF	4.813,90	6.388,04
Incarichi Specifici 2021-2022	2.044,02	2.712,41
Attività complementare di Educazione Fisica nr 11 classi in Organico di Diritto (il parametro stabilito dall'Intesa del 22/8/2021 è di € 84,96 x il nr. di classi e subordina l'erogazione del compenso all'effettiva realizzazione dei progetti di avviamento alla pratica sportiva)	704,27	934,57
Aree a Rischio, a Forte Processo Immigratorio e contro l'emarginazione scolastica-art. 2 comma 2 CCNL 07/08/2014	4.425,06	5.872,05
Valorizzazione Personale scolastico	12.121,91	16.085,77
Totale generale escluse le ore eccedenti	63.002,84	83.604,77
Ore eccedenti	2.124,65	2.819,41
TOTALE COMPLESSIVO A.S. 2021-2022 Totale risorse fisse 2021-22–nota MIUR 21503 del 30/9/2021	65.127,49	86.424,18



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

Sezione II – Risorse variabili

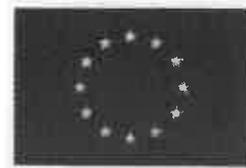
Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2021-2022 Lordo Stato
Somme non utilizzate nell' esercizio precedente 2020-2021		
Fondo Unico per il Miglioramento dell'Offerta Formativa –		
Descrizione Economie docenti- Lordo Stato		
(Gruppi e Commissioni € 1.050,00		
Incontri con ASL € 490,00		
Progetti non svolti		
o svolti parzialmente € 910,00)		
FIS: 2.450,00	3.251,15	
Area A Rischio 280,00	371,56	
Funzioni strumentali		
766,70	1.017,41	
Pratica Sportiva		
644,69	855,50	
ore eccedenti	1.253,80	
Totale Economie confluite nel budget docenti	5.086,23	6.749,42
Somme NON DISTRIBUITE contratto 2020-2021:		
Fondo Riserva € 80,39-	113,14	150,14
Fis docenti € 10,00		
Fis ATA € 9,00		
Valorizzazione docenti 12,55		
Valorizzazione ATA 1,20		
113,14 confluite nel Fondo Riserva 2021-2022		
Totale Economie	5.199,37	6.899,56

DESCRIZIONE DELLE ECONOMIE			ECONOMIE al 31-8-2021 DOPO I PAGAMENTI	ECONOMIE DOPO I PAGAMENTI LORDO STATO
Resultanti al 31/8/2021	CONTRATTATO	PAGATO		
FIS DOCENTI	34.020,00	31.570,00	2.450,00	3.251,15
FUNZ. STRU.	5.366,96	4.600,26	766,70	1.017,41
AREA A RISCHIO- ALBATROS-	6.084,00	5.804,00	280,00	371,56
PRATICA SPORTIVA	644,69	0,00	644,69	855,50
ORE ECCEDENTI	2.151,65	1.206,81	944,84	1.253,80
VALORIZZAZIONE DOCENTI	8.802,50	8.802,50	0,00	0,00
VALORIZZAZIONE ATA	2.782,50	2.782,50	0,00	0,00
INCARICHI SPECIFICI	2.821,82	2.821,82	0,00	0,00
INDENNITA' DIREZIONE	3.750,00	3.750,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

FIS ATA	9.602,50	9.602,50	0,00	0,00
TOTALE	76.026,62	70.940,36	5.086,23	6.749,43
FONDO RISERVA	80,39	0,00	80,39	106,68
FIS DOCENTI somme NON distribuite	10,00	0,00	10,00	13,27
FIS ATA somme NON distribuite	9,00	0,00	9,00	11,94
VALORIZZAZIONE DOCENTI somme NON distribuite	12,55	0,00	12,55	16,65
VALORIZZAZIONE ATA somme NON distribuite	1,20	0,00	1,20	1,59
TOTALE GENERALE COSTITUZIONE DEL FONDO UNICO pag. 25 Contratto Istituto A.S. 2020-2021	76.139,76	70.940,36	5.199,37	6.899,56

FONDO RISERVA	80,39	106,68
SOMME NON DISTR.	32,75	43,46
TOTALE NON DISTRIBUITE	113,14	150,14

Le risorse relative al M.O.F. provenienti dagli anni precedenti andranno ad incrementare il budget dei DOCENTI, mentre le Somme NON DISTRIBUITE nel contratto 2020-21 confluiranno nel Fondo Riserva 2021-2022

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

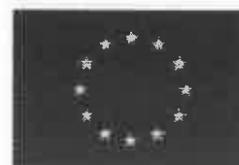
SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Riepilogo delle risorse sottoposte a certificazione	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I -escluse ore eccedenti	63.002,84	83.604,77
Compensi variabili sezione II-escluse ore eccedenti	5.199,37	6.899,56
TOTALE	68.202,21	90.504,33
Ore Eccedenti Sezione I – Risorse fisse	2.124,65	2.819,41
Ore Eccedenti Sezione II – Risorse variabili		0,00
TOTALE COMPLESSIVO (incluse ore ecc.)	70.326,86	93.323,74



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 –

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

Risorse Anno scolastico 2021-2022	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.900,00	5.175,30
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Fondo di riserva	114,05	151,34
TOTALE sezione I	4.014,05	5.326,64
Ore Eccedenti	2.124,65	2.819,41
TOTALE COMPLESSIVO	6.138,70	8.146,05

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

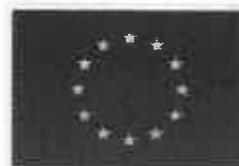
Attività e relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

Personale docente	Risorse anno scolastico 2021-2022 LORDO DIPENDENTE	Risorse anno scolastico 2021-2022 LORDO STATO
Flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	//	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	3.045,00 (A)	4.040,72
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	//	//
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	6.580,00 (B)	8.731,66
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.130,00 (C)	5.480,51
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	17.920,00	23.779,84



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

	(D)	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.813,90	6.388,05
Aree a rischio, a forte processo immigratorio di cui all'art. 2 comma 2 del CCNL 07/08/2014	3.850,00	5.108,95
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL29/11/2007)	704,27	934,57
TOTALE Parziale	41.043,17	54.464,29
Valorizzazione del merito	9.205,00	12.215,04
TOTALE COMPLESSIVO	50.248,17	66.679,32

Personale ATA	Risorse anno scolastico 2021-2022	
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	5.360,00	7.112,72
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) e art. 1 sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.044,02	2.712,41
Aree a rischio, a forte processo immigratorio di cui all'art. 2 comma 2 del CCNL 07/08/2014	576,06	763,10
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K)CCNL 29/11/2007	3.035,00	4.027,45
TOTALE Parziale	11.014,08	14.615,68
Valorizzazione del merito	2.907,50	3.858,25
TOTALE COMPLESSIVO ATA	13.921,58	18.473,94
Totale sezione II	64.169,75	85.153,26
Indennita' direzione dsqa	3.900,00	5.175,30
	68.069,75	90.328,56

Totale Fondo disponibile € 70.326,86 (L.S. 93.323,74) - fondo distribuito € 68.069,75 (L.S. 90.328,56) = € 2.257,11

Tale differenza di € 2.257,11 comprende ore eccedenti € 2.124,65, fondo di riserva €114,05 e le somme non distribuite € 18,41

Per il personale Docente a fronte di una disponibilità di FIS di € 31.681,00 (L. S. 42.040,69) sono stati impegnati € 31.675,00 (L. S. 42.032,73) = **differenza non distribuita € 6,00** lordo dipendente (Lordo Stato € 7,96)

Valorizzazione del merito docenti: a fronte di una disponibilità di € 9.212,65 (L.S.12.225,19) sono stati impegnati € 9.205,00 (L.S.12.215,04), somma **Non distribuita 7,65** (lordo Stato 10,15)

Per il personale ATA a fronte di una disponibilità di FIS € 8.398,00 (Lordo Stato 11.144,15) sono stati impegnati € 8.395,00 (Lordo Stato € 11.140,17) = **differenza Non distribuita €3,00** (Lordo Stato € 3,98)

Valorizzazione del merito ATA: a fronte di una disponibilità di € 2.909,26 (L.S.3.860,59) sono stati impegnati € 2.907,50 (L.S.3.858,25), somma **Non distribuita 1,76**(L.S. 2,33)



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare -
Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

**SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la
contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione**

RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE Sezione I	4.014,05	5.326,64
Sezione II		
DOCENTI	50.248,17	66.679,32
ATA	13.921,58	18.473,94
TOTALE Sezione II	64.169,75	85.153,26
TOTALE Sezione III	0,00	0,00
TOTALE sez I-II	68.183,80	90.479,90
ORE ECCEDENTI	2.124,65	2.819,41
TOTALE- con le ore eccedenti	70.308,45	93.299,31
AVANZO NON DISTRIBUITO	18,41	24,43
TOTALE COMPLESSIVO	70.326,86	93.323,74

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

**SEZIONE VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di
vincoli di carattere generale**

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che

FIS: a fronte di un'assegnazione di € 38.893,68 (vedi modulo 1 sez. I) (Lordo Stato 51.611,91) è stata detratta l'Indennità di direzione del DSGA € 3.900,00 (Lordo Stato € 5.175,30) come previsto dalla normativa, mentre la percentuale del fondo da ripartire tra docenti e ATA è stata stabilita in misura del **76% (€ 26.595,20)** per il personale docente composto da 86 unità in organico di diritto e in misura del **24% (€ 8.398,48)** per il personale ATA composto da n. 19 unità come da delibera del Consiglio di istituto.

Per la ripartizione del Fondo le parti contrattuali hanno deciso quanto segue:

Le economie degli anni precedenti di € 5.086,23(Lordo Stato € 6.749,43) risultanti dalle varie voci contrattuali (vedi modulo 1 sez. II) sono state sommate tutte al **FIS dei docenti** che ammonta a € 31.681,43.

Le somme non distribuite di € 113,14 nel contratto integrativo di istituto a.s. 2020-2021 sono state inserite nel fondo di riserva del nuovo contratto 2021-2022



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

I decimali (0,20 e 0,48) risultanti dalla divisione del FIS tra docenti e ATA sono anch'essi confluiti nel fondo di riserva 21-22, per cui il **Fondo di Riserva** costituito per l'anno scolastico 2021-2022 risulta di € **114,05** (Lordo Stato 151,34) La quota FIS docenti da distribuire è di € 31.681,00 e la quota FIS ATA di € 8.398,00.

Si aggiungono le altre voci del contratto:

Funzioni Strumentali € 4.813,90 (Lordo Stato € 6.388,05)
 Incarichi Specifici ATA in totale di € 2.044,02 (Lordo Stato € 2.712,41) ;
 Ore Eccedenti in totale € 2.124,65 (Lordo Stato € 2.819,41) ;
 Attività complementari di educazione fisica € 704,27 (Lordo Stato € 934,57) .
 AREE A RISCHIO € 4.425,06 (Lordo Stato € 5.872,05)
 Valorizzazione del personale scolastico €12.121,91 (Lordo Stato 16.085,77) suddiviso in percentuale del 76% ai docenti per un totale di € 9.212,65 (12.225,19) e del 24% al personale ATA per un totale di 2.909,26 (Lordo Stato 3.858,25)

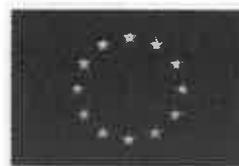
Si descrive in formato sintetico il budget del MOF con le relative poste di destinazione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO						
DESCRIZIONE BUDGET u.s. 2021-2022	Assegnazioni Lordo Dipendente	ECONOMI E a.s. 2020-2021	TOTALE Disponibilit� Lordo Dip.	Poste di destinazione a.s. 2021-2022 Lordo Dipendente	Somme Non distribuite (Avanzi)	ORE ECCEDENTI
TOTALE FIS				Dsga € 3.900,00 FIS Docenti €31.675,00 FIS ATA € 8.395,00 Fondo di Riserva 114,05 (44.084,05)	6,00 3,00	
TOTALE FUNZ.STRUM.				Docenti € 4.813,90		
INCARICHI SPECIFICI ATA				ATA € 2.044,02		
FONDI AREA A RISCHIO				Docenti € 3.850,00 ATA € 575,06		
ORE ECCEDENTI Primaria e Infanzia 62 docenti 1.264,30 Secondaria 24 docenti € 860,35						2.124,65
ATTIVITA' COMPLEMENTARI E.F. (11 classi)				Docente € 704,27		



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO



UNIONE EUROPEA

				Docenti € 9.205,00	7,65	
				ATA € 2.907,50	1,76	
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO						
TOTALE M.O.F.				68.183,80	18,41	2.124,65

70.326,86

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

ANNO SCOLASTICO 2020/2021				ANNO SCOLASTICO 2021/22			
Fondo Certificato	Fondo Certificato	Fondo Impegnato	Fondo Impegnato	Fondo disponibile	Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo impegnato
Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato
76.139,76	101.037,46	76.107,01	100.944,00	70.326,86	93.323,74	68.183,80	90.479,90

Descrizione	Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Differenza
Risorse Fisse	83.668,69	86.424,18	2.755,49
Risorse Variabili	17.368,77	6.899,56	10.469,21
Totale (Lordo Stato)	101.037,46	93.323,74	7.713,72

MODULO 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

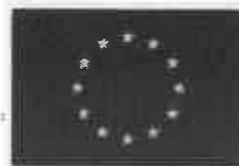
Le somme vengono inserite al Lordo Dipendente tramite il sistema NoiPA Cedolino Unico, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali riportati nella "Consultazione Piano di riparto presente nel SIRGS - sottosistema Spese Web

CEDOLINO UNICO

FONDO DISPONIBILE	FONDO da IMPEGNARE	DIFFERENZA
L.Dip. 70.326,86	L.Dip. 68.183,80	€ 2.143,06 (Lordo stato 2.843,84)
L.S. 93.323,74	L.S. 90.479,90	costituita da: ore eccedenti € 2.124,65 (2.819,41) somme non distribuite



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO

		docenti e ATA € 18,41(24,43)
--	--	---------------------------------

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Anno scolastico 2020/2021

FONDO DISPONIBILE		FONDO SPESO		ECONOMIE	
Lordo Dip.	Lordo Stato	Lordo Dip.	Lordo Stato	Lordo Dip.	Lordo Stato
76.139,76	101.037,46	70.940,36	94.137,86	5.199,37	6.899,56

SEZIONE III

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

- ◆ 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, previsto dal POF;
- ◆ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'istituto sono quelli a disposizione di cui sopra, la capienza finanziaria è soddisfatta;

ATTESTA

- che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato il contratto integrativo in esame è stato predisposto in conformità a quanto previsto dalla contrattazione integrativa nazionale e regionale;

- che per le risorse da ripartire con l'ipotesi di contratto integrativo in esame, sarà dato avviso tramite nota MIUR quando saranno disponibili sul POS dell'istituzione scolastica tramite RTS su Cedolino Unico.



*Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Dot.ssa Anna Fenderico*