



CON L'EUROPA INVESTIAMO NEL VOSTRO FUTURO

Prot. vedi segnatura

Como, 20/12/2019

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO  
ALLA RIPARTIZIONE DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2019/2020**

**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;
- Viste la delibera del Consiglio di Istituto del 28/11/2018 n. 39 e del Collegio docenti del 27/11/2018 relative all'adozione del PTOF triennale a.s. 2019/2022 e la delibera n.110 del 16/12/2019 di aggiornamento a.s. 2019/2020 del C.I. e n. 9 del 19/9/2019 Collegio docenti;
- Vista la Nota MIUR PROT. N. 21795 del 30/9/2019 "assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" per il periodo settembre 2019-agosto 2020 relativa all' Intesa del 18 settembre 2019 risorse per la retribuzione accessoria destinate al MOF e il file del MIUR " SG1-CA-Rel-MOF201920" 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. 2019/2020;
- Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA Prot. 5872 del 21/10/2019, predisposto dalla Direttrice SGA e adottato dalla Dirigente Scolastica Prot. 5902 del 22/10/2019;
- Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11 dicembre 2019 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali)



## RELAZIONA

quanto segue:

### MODULO 1

**Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa MOF (Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa)- Risorse comunicate con nota MIUR 21795 del 30/9/2019**

#### 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. 2019/20	Totale importi Lordo Stato a.s. 2019/20
CCNL 29/11/2007 art. 1 Sede erogazione servizio	2.541,87 x 7	13.408,25	17.793,09
CCNL 29/11/2007 art. 1 Addetti organico diritto (81 docenti e 19 ATA)	328,23 x 100	24.735,00	32.823,00
<b>TOTALE A.S. 2019/2020</b>	<b>FIS</b>	<b>38.143,25</b>	<b>50.616,09</b>

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2019/20 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2019/20 Lordo Stato
Funzioni Strumentali al POF	4.715,34	6.257,26
Incarichi Specifici 2019/20	2.183,87	2.897,99
<b>Attività complementare di Educazione Fisica</b> nr 10 classi in Organico di Diritto (il parametro stabilito dall'Intesa del 18/9/2019 è di € 86,03 x il nr. di classi e subordina l'erogazione del compenso all'effettiva realizzazione dei progetti di avviamento alla pratica sportiva)	648,53	860,60
<b>Aree a Rischio, a Forte Processo Immigratorio e contro l'emarginazione scolastica-art. 2 comma 2 CCNL 07/08/2014</b>	5.136,25	6.815,80
<b>Totale (senza le ore eccedenti)</b>	<b>50.827,24</b>	<b>67.447,74</b>
Ore eccedenti	2.035,80	2.701,51
<b>TOTALE COMPLESSIVO A.S. 2019/20</b> Totale risorse fisse 2019/20-nota MIUR 21795 del 30/9/2019	<b>52.863,04</b>	<b>70.149,25</b>

## Sezione II – Risorse variabili

Tipologia delle risorse	Risorse a.s. 2019/20 Lordo dipendente	Risorse a.s. 2019/20 Lordo Stato
Somme non utilizzate esercizi precedenti: Fondo Unico per il Miglioramento dell'Offerta Formativa	2.551,16	3.385,39
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ECONOMIE</b>	<b>2.551,16</b>	<b>3.385,39</b>

- Le economie risultanti al 31/8/2019 ammontavano a € 2.551,16 e dall'anno in corso sono senza vincolo di destinazione, esse sono state sommate alla quota del FIS destinato ai docenti

## 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	50.827,24	67.447,74
Compensi variabili sezione II	2.551,16	3.385,39
<b>Totale</b>	<b>53.378,40</b>	<b>70.833,13</b>
Ore Eccedenti sezione I-compensi fissi	2.035,80	2.701,51
<b>TOTALE Complessivo (con le ore eccedenti)</b>	<b>55.414,20</b>	<b>73.534,64</b>

## 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 2019/20	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)	3.750,00	4.976,25
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	//	//
Fondo di riserva	68,25	90,57
<b>TOTALE sezione I</b>	<b>3.818,25</b>	<b>5.066,82</b>
Ore Eccedenti	2.035,80	2.701,51
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>5.854,05</b>	<b>7.768,33</b>
<b>Fondi per la valorizzazione del merito docenti-Nota MIUR 21795 del 30/09/2019- E' materia di confronto tra le parti contrattuali solo in relazione ai criteri - pag. 21 art. 48 dell'ipotesi del contratto integrativo 2019/20</b>	<b>12.170,07</b>	<b>16.149,68</b>

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

Attività e relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

<b>Personale docente</b>	<b>Risorse anno scolastico 2019/20 LORDO DIPENDENTE</b>	<b>Risorse anno scolastico 2019/20 LORDO STATO</b>
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)	840,00 (A)	1.114,68
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)	10.972,50 (B)	14.560,51
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.625,00 (C)	3.483,37
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	14.822,50 (D)	19.669,46
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.715,34	6.257,25
Aree a rischio, a forte processo immigratorio di cui all'art. 2 comma 2 del CCNL 07/08/2014	4.410,00	5.852,07
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL29/11/2007)	648,53	860,60
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>39.033,87</b>	<b>51.797,94</b>

<b>Personale ATA</b>	<b>Risorse anno scolastico 2019/20</b>	
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	1.015,00	1.346,90
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) e art. 1 sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.183,87	2.897,99
Aree a rischio, a forte processo immigratorio di cui all'art. 2 comma 2 del CCNL 07/08/2014	726,25	963,73
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K)CCNL 29/11/2007)	6.590,00	8.744,94
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>10.515,12</b>	<b>13.953,56</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>49.548,99</b>	<b>65.751,50</b>
<b>Indennita' direzione dsga</b>	<b>3.750,00</b>	<b>4.976,25</b>

**Per il personale Docente** a fronte di una disponibilità di € **39.042,03** (Lordo Stato 51.808,77) sono stati impegnati € **39.033,87** (Lordo Stato 51.797,94) = **differenza non distribuita € 8,16** lordo dipendente (Lordo Stato € 10,83 )

**Per il personale ATA** a fronte di una disponibilità di € **10.518,12** (Lordo Stato 13.957,54 ) sono stati impegnati € **10.515,12**( Lordo Stato € 13.953,56) = **differenza € 3,00 (Lordo Stato € 3,98)**

**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
<b>Totale Sezione I</b>	<b>3.818,25</b>	<b>5.066,82</b>
<b>Sezione II :</b>		
Docenti	39.033,87	51.797,94
ATA	10.515,12	13.953,56
<b>Totale Sezione II</b>	<b>49.548,99</b>	<b>65.751,50</b>
<b>Totale Sezione III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE sez. I-II</b>	<b>53.367,24</b>	<b>70.818,32</b>
<b>TOTALE con le Ore Eccedenti (2.035,80/2.701,51)</b>	<b>55.403,04</b>	<b>73.519,83</b>
<b>Avanzo non distribuito(11,16/14,81)</b>	<b>11,16</b>	<b>14,81</b>
<b>Totale Complessivo</b>	<b>55.414,20</b>	<b>73.534,64</b>

**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 € **38.143,25** (vedi modulo 1 sez. I) (Lordo Stato **50.616,09** ) + Economie (vedi modulo 1 sez. II) di € 2.551,16 (Lordo Stato € 3.385,39) per una disponibilità complessivamente quantificata in € 40.694,41 (Lordo Stato € 54.001,48 ) al netto di:  
 Indennità di direzione del DSGA € 3.750,00 (Lordo Stato € 4.976,25) ;  
 compensi collaboratori del D.S. € 2.625,00 ( Lordo Stato € 3.483,37);  
 Fondo di Riserva € 68,25( Lordo Stato **90,57** ); è stata prevista un’utilizzazione totale delle risorse suddivise tra **personale docente (81unità) in percentuale del 76%** pari a € 26.643,16 (Lordo Stato € 35.355,47) e **personale ATA (19 unità) in percentuale del 24%** pari a € 7.608,00 (Lordo Stato € 10.095,81) come da delibera del Consiglio di Istituto.

Funzioni Strumentali € 4.715,34 (Lordo Stato € 6.257,25)

Incarichi Specifici ATA in totale di € 2.183,87 (Lordo Stato € 2.897,99) ;

Ore Eccedenti in totale € 2.035,80 (Lordo Stato € 2.701,51) ;

Attività complementari di educazione fisica € 648,53(Lordo Stato € 860,60) .

AREE A RISCHIO € 5.136,25 (Lordo Stato € 6.815,80)

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

ISTITUTO COMPRENSIVO COMO REBBIO						
DESCRIZIONE BUDGET a.s. 2019/20	Assegnazioni Lordo Dipendente	ECONOMI E a.s. 2018/2019	TOTALE Disponibili Lordo Dip.	Poste di destinazione a.s. 2019/20 Lordo Dipendente	Somme Non distribuite (Avanzi)	ORE ECCEDENTI
TOTALE FIS	38.143,25	2.551,16	40.694,41	Dsga € 3.750,00 FIS Docenti € 26.635,00 FIS ATA € 7.605,00 Coll.DS.€ 2.625,00 Fondo di Riserva 68,25 (tot. 40.683,25)	8,16 3,00	
TOTALE FUNZ.STRUM.	4.715,34		4.715,34	Docenti 4.715,34		
INCARICHI SPECIFICI ATA	2.183,87		2.183,87	ATA 2.183,87		
TOTALE	45.042,46	2.551,16	47.593,62			
FONDI AREA A RISCHIO	5.136,25		5.136,25	Docenti 4.410,00 ATA 726,25		
ORE ECCEDENTI Primaria e Infanzia 57 docenti € 1.160,62 Secondaria 24 docenti € 875,18	2.035,80		2.035,80			Docenti 2.035,80
ATTIVITA' COMPLEMENTARI E.F. (10 classi x 64,85 = 648,53 Lordo Dip.) **	648,53		648,53	Docente 648,53		
<b>TOTALE M.O.F.</b>	<b>52.863,04</b>	<b>2551,16</b>	<b>55.414,20</b>	<b>53.367,24</b>	<b>11,16</b>	<b>2.035,80</b>

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

ANNO SCOLASTICO 2018/2019				ANNO SCOLASTICO 2019/20			
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
59.701,21	79.223,49	57.185,11	75.884,64	55.414,20	73.534,64	55.403,04	73.519,83

Descrizione	Anno 2018/2019	Anno 2019/2020	Differenza
Risorse Fisse	75.789,17	70.149,25	5.639,92
Risorse Variabili	3.434,32	3.385,39	48,93
Totale (Lordo Stato)	79.223,49	73.534,64	5.688,85

## 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 programmatica 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
55.414,20	53.367,24 2.035,80 ore eccedenti	€ 11,16 (14.81 Lordo stato) costituita da: 3,00 avanzo Ata 8,16 avanzo docenti

### 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 2018/2019

FONDO DISPONIBILE		FONDO SPESO		ECONOMIE	
Lordo Dip.	Lordo Stato	Lordo Dip.	Lordo Stato	Lordo Dip.	Lordo Stato
59.701,21		57.150,05		2.551,16	

### 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*  
*Dott.ssa Anna Fenderico*



Dirigente: Daniela De Fazio

Responsabile del procedimento: DSGA Anna Fenderico

Mail: [coic84300d@istruzione.it](mailto:coic84300d@istruzione.it) Pec: [coic84300d@pec.istruzione.it](mailto:coic84300d@pec.istruzione.it)

Tel. 031507349 – 031591280 Sito web: [www.iccomorebbio.gov.it](http://www.iccomorebbio.gov.it)

Codice Meccanografico: coic84300d – Codice Fiscale: 80012520138 – Codice Univoco: UF5SH7