



MIUR -USR LOMBARDIA
ISTITUTO COMPrensIVO 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO
Via Prati Grassi, 76 - 23017 MORBEGNO (SO)
Tel. n. 0342610837 - CF. 91016190141
e-mail: soic823003@istruzione.it – soic823003@pec.istruzione.it

AL REVISORE CONTABILE MEF
Sig.ra Loretta Zucchi
loretta.zucchi@mef.gov.it

AL REVISORE CONTABILE MIUR
Sig.ra Valeria Zamboni
valeria.zamboni.so@istruzione.it

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'anno scolastico 2019/20.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

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

VISTO il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;

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

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

VISTO il CCNL del 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;

VISTA l'ipotesi di CCNI del 18 settembre 2019 concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa";

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa alla ripartizione del fondo di Istituto;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente scolastico;

VISTA la nota del MIUR prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 con la quale sono state assegnate le risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2019/20;

VISTE le economie 2018/2019 da riutilizzare nella nuova contrattazione anno 2019/2020;

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 15.11.2019 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 di sede per l'anno scolastico 2019/20: sono determinate come segue:

| RISORSE FISSE TIPOLOGIE DELLE RISORSE | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|---|--|---|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica | 41.921,83 | 31.591,43 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.566,70 | € 3.441,37 |
| Incarichi specifici al personale ATA | 3.059,00 | € 2.305,20 |
| Attività complementari di educazione fisica | 946,66 | € 713,38 |
| Progetti relativi alle aree a rischio a forte processo migratorio | 1.075,67 | € 810,60 |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato) | 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | 51.569,86 | 38.861,98 |

SEZIONE II

Risorse Variabili

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|--|--|---|
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti | | |
| FIS | 3.338,41 | 2.515,76 |
| Funzioni strumentali | € 452,80 | € 341,22 |
| Incarichi specifici | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività complementari ed. Fisica | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 3.791,21 | 2.856,98 |

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|--|--|---|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE | 51.569,86 | € 38.861,98 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | 3.791,21 | € 2.856,98 |
| c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE | 55.361,07 | € 41.718,96 |

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

| TIPOLOGIA DEI COMPENSI | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|--|---|--|
| Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1] | 729,19 | € 549,50 |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | 4.538,34 | € 3.420,00 |
| Compensi per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 2.355,25 | € 1.774,87 |
| TOTALE | 7.622,78 | 5.744,37 |

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.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE:

| DESCRIZIONE | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|--|---|--|
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | 2.322,25 | 1.750,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | 28.772,68 | 21.682,50 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 3.762,50 | 4.992,84 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 946,66 | 713,38 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 1.075,67 | 810,60 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 38.110,10 | 28.718,98 |
| Compensi per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 2.355,25 | € 1.774,87 |
| Valorizzazione merito docenti | 15.266,06 | € 11.504,19 |
| TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI | € 55.731,41 | € 41.998,04 |

PERSONALE ATA:

| DESCRIZIONE | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|---|---|--|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | € 7.889,02 | € 5.945,00 |
| Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 2.979,12 | € 2.245,00 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | € 10.868,14 | € 8.190,00 |
| Indennità di Direzione DSGA | 4.538,34 | 3.420,00 |
| Indennità di Direzione Sostituti DSGA | 729,19 | 549,50 |
| TOTALE COMPLESSIVO ATA | 16.135,67 | € 12.159,50 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| TOTALE COMPLESSIVO MOF DOCENTI E ATA | € 54.245,77 | € 40.878,48 |
|---|--------------------|--------------------|

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.

SEZIONE IV

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

| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA | | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo Stato) | Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente) |
|---|--------------------------|---|--|
| personale DOCENTE | FIS | € 31.094,93 | 23.432,50 |
| | Funzioni strumentali | € 4.992,84 | 3.762,50 |
| personale ATA | FIS | 7.889,02 | 5.945,00 |
| | Incarichi specifici | 2.979,12 | 2.245,00 |
| Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione | Indennità direzione DSGA | 4.538,34 | 3.420,00 |
| | Indennità sostituto DSGA | 729,19 | 549,50 |
| | Aree a rischio | 1.075,67 | 810,60 |
| | Pratica sportiva | 946,66 | 713,38 |
| Somme impegnate nella contrattazione 2019/20 | | 54.245,77 | 40.878,48 |
| Somme non impegnate nella contrattazione 2019/20 | | 1.115,30 | 840,48 |
| TOTALE | | 55.361,07 | 41.718,96 |

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: negativa

SEZIONE VI

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie (importi lordo dipendente).

| Causale | Economie realizzate a.s. 2018/2019 | Assegnazioni 2019/2020 | Totale disponibilità al 01/09/2019 A | Impegni per l'a.s. 2019/2020 B | Importi non utilizzati C = A-B |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| FIS DOCENTI | 2.012,61 | 22.097,54 | 24.110,15 | 23.432,50 | 677,65 |
| FIS ATA | 503,15 | 5.524,39 | 6.027,54 | 5.945,00 | 82,54 |
| FIS DSGA E SOSTITUTO DSGA | 0,00 | 3.969,50 | 3.969,50 | 3.969,50 | 0,00 |
| FUNZIONI STRUMENTALI | 341,22 | 3.441,37 | 3.782,59 | 3.762,50 | 20,09 |
| INCARICHI SPECIFICI ATA | 0,00 | 2.305,20 | 2.305,20 | 2.245,00 | 60,20 |
| AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA | 0,00 | 713,38 | 713,38 | 713,38 | 0,00 |
| AREA A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO | 0,00 | 810,60 | 810,60 | 810,60 | 0,00 |
| TOTALE MOF | 2.856,98 | 38.861,98 | 41.718,96 | 40.878,48 | 840,48 |
| ORE ECCEDENTI | 15,62 | 1.759,25 | 1.774,87 | 1.774,87 | 0,00 |
| VALORIZZAZIONE DOCENTI | 0,00 | 11.504,19 | 11.504,19 | 11.504,19 | 0,00 |
| TOTALI | 2.872,60 | 52.125,42 | 54.998,02 | 54.157,54 | 840,48 |

SEZIONE VI

ATTESTAZIONE DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI VINCOLI GENERALI

A fronte di un'assegnazione lorda dipendente complessivamente quantificata in € 41.718,96 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 40.878,48 (in percentuale: 97,99%):

€ 28.718,98 totale MOF personale docente (esclusi: € 1.774,87 ore eccedenti ed € 11.504,19 valorizzazione merito)

Totale FIS ATA € 12.159,50 di cui € 8.190,00 per il personale ATA, € 3.969,50 ind. Dir. DSGA e sostituto.

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 89 di cui n. 69 docenti e n. 20 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

| ANNO SCOLASTICO 2018/2019 lordo dipendente | | ANNO SCOLASTICO 2019/2020 lordo dipendente | |
|--|-----------------|--|---------------------------------|
| Fondo certificato | Fondo impegnato | Fondo Totale[1] | Totale poste di destinazione[2] |
| € 46.148,28 | € 43.304,33 | € 41.718,96 | € 40.878,48 |

[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.

CEDOLINO UNICO (lordo dipendente)

| Piano gestionale | Importo max disponibile | Importo max da impegnare | Differenza |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| N° 2154/5 | 40.194,98 | 39.354,50 | 840,48 |
| N° 2155/6 | 1.774,87 | 1.774,87 | 0,00 |
| N° __Aree forte p.im. | 810,60 | 810,60 | 0,00 |
| N° __Pratica sportiva | 713,38 | 713,38 | 0,00 |
| N° __Valorizzazione merito | 11.504,19 | 11.504,19 | 0,00 |
| TOTALE MOF 2019/2020 | 54.998,02 | 54.157,54 | 840,48 |

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato (lordo dipendente)

| Descrizione compenso | Risorse disponibili a.s. 2018/2019 (lordo dipendente) | Risorse spese a.s. 2018/2019 (lordo dipendente) |
|--|---|---|
| Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione . | 538,25 | 346,93 |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA | 3.330,00 | 3.330,00 |
| Compensi per ore eccedenti | 2.144,38 | 2.128,76 |
| TOTALE | 5.723,09 | 4.898,22 |

Personale docente:

| Descrizione compenso | Risorse disponibili a.s 2018/2019 (lordo dipendente) | Risorse spese a.s.2018/2019 (lordo dipendente) |
|---|--|--|
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | € 1.750,00 | € 1.750,00 |
| Funzioni strumentali al POF | € 4.103,72 | € 3.762,50 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 24.169,38 | € 22.487,50 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica | € 758,64 | € 758,64 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | 1.004,93 | 997,50 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 31.786,67 | 29.756,14 |

Personale ATA:

| Descrizione compenso | Risorse disponibili a.s 2018/2019 (lordo dipendente) | Risorse spese a.s.2018/2019 (lordo dipendente) |
|---|--|--|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA | 0,00 | 0,00 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | 6.042,35 | 5.455,00 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | 0,00 | 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | 0,00 | 0,00 |
| Incarichi specifici | 2.306,63 | 2.287,50 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | 0,00 | 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 8.348,98 | 7.742,50 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI ED ATA | 46.148,28 | 43.304,33 |
|--|------------------|------------------|

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 € **41.718,96** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **40.878,48** (in percentuale: **97,99%**).

- 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 tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2019/2020,

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.

Morbegno, 18.11.2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Lucia Poncetta

Documento firmato digitalmente