



Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Prot. n° 838/II.10 del 28/01/2021

*Ai Revisori dei Conti ATS n CO018
Dott. Salvatore Matteo Tosto MEF
Dott.ssa Patrizia Amato MIUR
LORO SEDI*

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s. 2020-21 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 31 agosto 2020;
VISTA la comunicazione prot. 23072 del 30/09/2020 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. 2020/2021;
RICHIAMATO il proprio documento prot. n. 5649/II.10 del 05/10/2020 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2020-21;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 22 gennaio 2021

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come 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 2020/21 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2020/21	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	47.371,94	35.698,52
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.178,71	3.902,57
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.029,81	2.283,20
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.539,90	1.160,44
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.085,74	2.325,35
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo	1.672,28	1.260,20



Ministero dell'istruzione

Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (art. 22 comma 4 lett. C) CCNL 19/4/2018)	16.164,62	12.181,33
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00	0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. C) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Assegnazioni relative all'A.S.L. destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. C) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
TOTALE sezione I	78.043,00	58.811,61

SEZIONE II

Risorse Variabili

		Risorse anno scolastico 2020/21	
		Lordo stato	Lordo dipendenti
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	FONDO ISTITUTO	2.940,37	2.215,80
	FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00
	INCARICHI SPECIFICI	573,26	432,00
	PRATICA SPORTIVA	1.106,24	833,64
	ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGGI ASSENTI	3.357,03	2.529,79
	AREA A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	1.969,98	1.484,54
	BONUS VALORIZZAZIONE	0,00	0,00
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		0,00	0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti		0,00	0,00
TOTALE sezione II		9.946,88	7.495,77

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni



Ministero dell'istruzione

Istituto Comprensivo Villa Guardia
 Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
 Tel: 031 480157 -
 e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE (LORDO STATO)	78.043,00
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (LORDO STATO)	9.946,88
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	87.989,88

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 per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2020-21	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	5.254,92	3.960,00
Compensi per ore eccedenti	6.442,77	4.855,14
TOTALE	11.697,69	8.815,14

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 nonché 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:

	Risorse anno scolastico 2020/21	
	Lordo stato	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



Ministero dell'istruzione

Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

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)	4.063,94	3.062,50
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)	30.398,25	22.907,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.178,71	3.902,57
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.646,14	1.994,08
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.642,27	2.744,74
Compensi per la valorizzazione del personale scolastico – Quota DOCENTI	12.608,41	9.501,44
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	58.537,72	44.112,83

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/21	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.458,19	7.127,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	5.254,92	3.960,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	0,00
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)	3.603,07	2.715,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00



Ministero dell'istruzione

Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Valorizzazione personale scolastico-Quota Personale ATA	3.506,60	2.642,50
TOTALE COMPLESSIVO	21.822,78	16.445,20

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Non previste

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2020/21	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	58.537,72	44.112,83
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	16.567,86	12.485,20
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	11.697,69	8.815,14
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
ACCANTONAMENTI	1.186,61	894,21
TOTALE	87.989,88	66.307,38

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **87.989,88 lordo stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € **86.803,27 lordo Stato** (in percentuale:98,65%), di cui € **64.980,49 compreso ore eccedenti** per il personale docente (in percentuale 74,86%) ed € **21.822,78 personale ATA** (incluso DSGA) (in percentuale 25,14%)

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

causale	Economie a.s. 2019/20 riutilizzate		Assegnazioni per l'a.s. 2020/21		Totale disponibilità al 01/09/2020		Impegni per l'a.s. 2020/21		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	A		B		C = A-B	
					Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipend
FIS	2.940,37	2.215,80	42.117,02	31738,52	45057,38	33954,32	43920,38	33097,50	1137,00	856,82

**Ministero dell'istruzione**

Istituto Comprensivo Villa Guardia
 Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
 Tel: 031 480157 -
 e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

Funzioni Strumentali	0,00	0,00	5.178,71	3.902,57	5.178,71	3.902,57	5.178,71	3902,57		
Ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti	3.357,03	2.529,79	3.085,74	2.325,35	6.442,77	4.855,14	6.442,77	4.855,14		
Valorizzazione e personale scolastico	0,00	0,00	16.164,62	12181,33	16164,62	12181,33	16115,01	12143,94	49,61	37,39
Area a rischio, a forte processo immigratorio	1.969,98	1.484,54	1.672,28	1.260,20	3.642,27	2.744,74	3.642,27	2.744,74		
Attività complementari di educaz. fisica	1.106,24	833,64	1.539,90	1.160,44	2.646,14	1.994,08	2.646,14	1.994,08		
Indennità di direzione DSGA e suo sostituto	0,00	0,00	5.254,92	3.960,00	5.254,92	3.960,00	5.254,92	3.960,00		
Incarichi specifici ATA Legge 440/97	573,26	432,00	3.029,81	2.283,20	3.603,07	2.715,20	3.603,07	2.715,20		
Corsi di recupero										
Progetti nazione e comunitari										
Altro										
Totale	9.946,88	7.495,77	78.043,00	58811,61	87989,88	66307,38	86803,27	65413,17	1186,61	894,21

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE (L'importo sotto indicato non include le ore eccedenti)

ANNO SCOLASTICO 2019/20				ANNO SCOLASTICO 2020/21			
Fondo MOF certificato		Fondo MOF impegnato		Fondo Totale		Totale poste di destinazione	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
78.308,79	59.011,90	78.211,51	58.938,60	81.547,11	61.452,24	80.360,50	60.558,03

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO



Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

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.

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sotto compensi. Pertanto è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

SEZIONE II

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico precedente 2019/20 risulta rispettato.

Descrizione Compenso	Risorse disponibili a.s. precedente (lordo Stato)	Risorse disponibili a.s. precedente (lordo Dipendente)	Risorse impegnate a.s. precedente (lordo Stato)	Risorse impegnate a.s. precedente (lordo Dipendente)
Compenso per ore eccedenti	5.314,62	4.004,99	1.957,59	1.475,20
Compenso quota variabile indennità DSGA	5.135,49	3.870,00	5.135,49	3.870,00
Fondo d'Istituto (Docenti e ATA)	44.671,20	33.663,30	41.730,83	31.447,50
Funzioni strumentali	5.079,24	3.827,61	5.079,24	3.827,61
Incarichi specifici	3.220,00	2.426,53	2.646,74	1.994,53
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.549,07	1.167,35	442,83	333,71
Compensi per progetti area a rischio, a forte processo immigratorio	2.527,32	1.904,54	557,34	420,00
Fondo valorizzazione del merito	16.126,46	12.152,57	16.126,46	12.152,57

SEZIONE III

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

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente.

Le diverse voci di destinazione del Fondo rilevabili dalla presente relazione, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

CONCLUSIONI

- ✓ 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 sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;



Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Villa Guardia
Via Vittorio Veneto, 4 – 22079 Villa Guardia (Como)
Tel: 031 480157 -
e-mail uffici: coic85400x@istruzione.it

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 in data 22 gennaio 2021

Villa Guardia, 28/01/2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Angela Sottile

Documento firmato digitalmente