

Istituto Comprensivo



ICS "Erasmo da Rotterdam"
Via Giovanni XXIII n.8 – 20046 CISLIANO
Telefono 02.124121143
www.icserasmo.edu.it
PEO miic86900d@istruzione.it
PEC: miic86900d@pec.istruzione.it
C.F. 90015600159 – C.M. MIIC86900D
Codice Univoco Ufficio: UF7PRS



Al Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2025/2026.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
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 i *"Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2024/2025"* del 26/09/2024;
VISTA la comunicazione n. 11563 del 30 settembre 2025 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
VISTA l'assegnazione delle risorse integrative pervenuta alle II.SS. in data 06/12/2025 relativa alle assegnazioni previste dal CCNI 23/10/2025;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data prot. 6948 del 29/06/2026;

REDIGE

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

MODULO I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

Assegnazioni comprensive di eventuali finanziamenti integrativi	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente) €
Fondo dell'Istituzione Scolastica	64.248,10
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.063,69
Incarichi specifici al personale ATA	4.824,68
Ore di sostituzione docenti	5.253,48
Attività complementari di educazione fisica	1.929,54
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	0,00
Valorizzazione personale scolastico	18.175,81

TOTALE (compreso le ore eccedenti)	100.495,30
---	-------------------

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

	Risorse anno scolastico corrente €
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (comprehensive di € 0,00 per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI)	3.626,91
Incarichi Specifici del personale ATA	254,44
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	14.744,91
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	0,00
Finanziamenti PCTO (ex alternanza scuola lavoro). (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	18.626,26

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	100.495,30
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	18.626,26
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	119.121,56

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: *Non previste*

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.207,50
Indennità di direzione al DSGA titolare nell'a.s. 2023/24 nei mesi gennaio/agosto 2024	467,00
Indennità di direzione al DSGA titolare nell'a.s. 2025/26 - incremento una-tantum	588,39
Compensi per ore eccedenti	13.318,95
TOTALE	21.581,84

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al:

Personale docente:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente) €
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	4.215,75
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	21.232,75
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	10.491,25
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	12.723,07
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	5.775,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.063,69
Compensi per attività complementari di educazione fisica	2.156,00
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI	0,00
Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	62.657,51

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente) €
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	5.591,30
Compensi per il personale ATA per la sostituzione di colleghi assenti	4.042,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	13.688,99
Compenso per il sostituto del DSGA + quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (comprensivi di ind. Quota variabile a.s. 2023/24 – e una tantum anno in corso)	8.262,89
Compensi DSGA (art. 56, comma 4 del CCNL 18/01/2024)	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00
Incarichi specifici	5.079,12
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA	0,00

Compensi relativi ai PCTO (ex alternanza scuola lavoro)	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	36.664,80

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 della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico	Importi €
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	FI DOCENTI (comprese economie/scorpori a favore personale docente pari a € 0,00)	41.728,48
	IDEI	0,00
	Funzioni strumentali	6.063,69
	Finanziamenti aree a rischio	0,00
	Attività complementari Ed. fisica	8.608,98
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	0,00
	Finanziamenti PCTO	0,00
	Valorizzazione personale scolastico docenti	12.723,07
	Ind. di turno festivo e notturno	0,00
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FI ATA	17.883,64
	Incarichi specifici ATA	5.079,12
	Valorizzazione personale scolastico ATA	5.452,74
	Aree a rischio personale ATA	0,00
	Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	0,00
	Finanziamenti PCTO	0,00
	Ind. di turno festivo e notturno	0,00
	Utilizzo economie o scorpori per personale ATA	0,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA (comprensivi di una tantum e di quota variabile a.s. 2023/24)	8.262,89
	Ind.tà di direz. al sostituto DSGA	0,00
	Ore eccedenti	13.318,95
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	Accantonamenti e Fondo di riserva	0,00
TOTALE		119.121,56

Altre risorse (economie + assegnazioni a.s. corrente) – indicate al LORDO STATO e solo a titolo informativo

Finanziamenti ex l. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	€ 0,00
Risorse specificamente destinate ai corsi per il recupero dei debiti formativi	€ 0,00
Risorse per la formazione del personale	€ 0,00
Eventuali altre risorse (specificare)	€ 0,00

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo da non compilare

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 59.612,12 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA, incremento una tantum anno in corso, quota variabile indennità di direzione a.s. 2023/24 ed all'indennità di direzione quota fissa

e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 59.612,12 (in percentuale: 100,00%);

€ 41.728,48 (in percentuale 70 %) personale docente
di cui € 13,73 ancora non programmati.

€ 17.883,64 (in percentuale 30 %) personale ATA
di cui € 13,59 ancora non programmati.

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

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente €	Assegnazioni a.s. corrente + integrazioni €	A - Totale disponibilità all'01/09 Lordo dip. €	B - Impegni per l'a.s. corrente €	Importi non utilizzati C = A-B €
FIS	3.626,91	63.192,71	59.612,12	67.847,69	Docenti 13,73 ATA 13,59
Indennità di direzione			7.207,50		
Ind.tà una tantum anno in corso		588,39	588,39		
Ind.tà quota variabile a.s. 2023/24		467,00	467,00		
assegnazione ind.tà dir.ne a seguito monitoraggio SIDI		0,00	0,00		
Funzioni Strumentali	0,00	6.063,69	6.063,69	6.063,69	0,00
Incarichi specifici ATA	254,44	4.824,68	5.079,12	5.079,12	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	8.065,47	5.253,48	13.318,95	13.318,95	0,00
Attività complementari Scienze Motorie	6.679,44	1.929,54	8.608,98	2.156,00	6.452,98
Finanziamenti aree a rischio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti progetti naz.li e comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti PCTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ind. turni notturni e festivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorizzazione personale scolastico	0,00	18.175,81	18.175,81	18.175,81	0,00
TOTALI			119.121,56	112.641,26	6.480,30

Le unità di personale interessato sono complessivamente n° 133 di cui n° 102 docenti e n° 31 di personale A.T.A.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
110.225,17	105.435,61	119.121,56	112.641,26

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 a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. precedente €	Risorse impegnate a.s. precedente €
Compensi per ore eccedenti	8.065,47	8.065,47
Fondo di Istituto, Corsi di recupero, FS, IA, Docenti ed ATA ecc.	102.059,70	97.370,14
TOTALE	110.125,17	105.435,61

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 59.612,12 (compresi IDEI per € 0,00, al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 59.612,12 (in percentuale: 100,00%);

€ 41.728,48 (in percentuale 70 %) personale docente

di cui € 13,73 ancora non programmati.

€ 17.883,64 (in percentuale 30 %) personale ATA

di cui € 13,59 ancora non programmati.

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 curriculare, 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 rientrano nel limite delle 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 corrente,

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 29/06/2026.

Cislano lì, 10/07/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Fiora Vittoria Ramundo