



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE di**  
**Via Papa Giovanni Paolo II, 2/4 – 20013 MAGENTA (MI)**  
**Tel. 0297297390 – Fax. 0297295091**  
Codice Univoco: **UFD7LG** - Codice IPA: ics\_015  
**E-mail: [miic8fr00d@istruzione.it](mailto:miic8fr00d@istruzione.it) – [miic8fr00d@pec.istruzione.it](mailto:miic8fr00d@pec.istruzione.it)**  
**Sito: [www.icsviapapagiovannipaolo2.edu.it](http://www.icsviapapagiovannipaolo2.edu.it)**

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**  
**ALLEGATA ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO 2023/2024**

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

- VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009, il CCNL del 19/4/2018 e il CCNL del 18/01/2024;
- 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 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;
- VISTA IL CCNL sottoscritta in data 13/3/2013 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto-legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011,
- VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 22/11/2021 n. 53 relativa all'adozione del PTOF 2022-2025;
- VISTA le indicazioni di massima per utilizzo dei fondi MOF con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ATA, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività (eda, scuola ospedaliera, carceraria, corsi serali, convitti) ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007, i cui valori di riferimento sono quelli relativi ai punti di erogazione del servizio, ai posti in organico, ai posti docenti di II° grado comunicati dal MIUR nonché dalle economie relative agli a.s. precedenti;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore dei Servizi G. A. e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA l'intesa sottoscritta tra il MIUR e le OOSS in data 13/06/2023 – Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del Comparto Scuola;
- VISTA la nota MIUR n. 25954 del 29 settembre 2023 – AA.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024;
- TENUTO CONTO delle economie a.s. FIS 22/23;

**RELAZIONE QUANTO SEGUE:**

**MODULO 1**

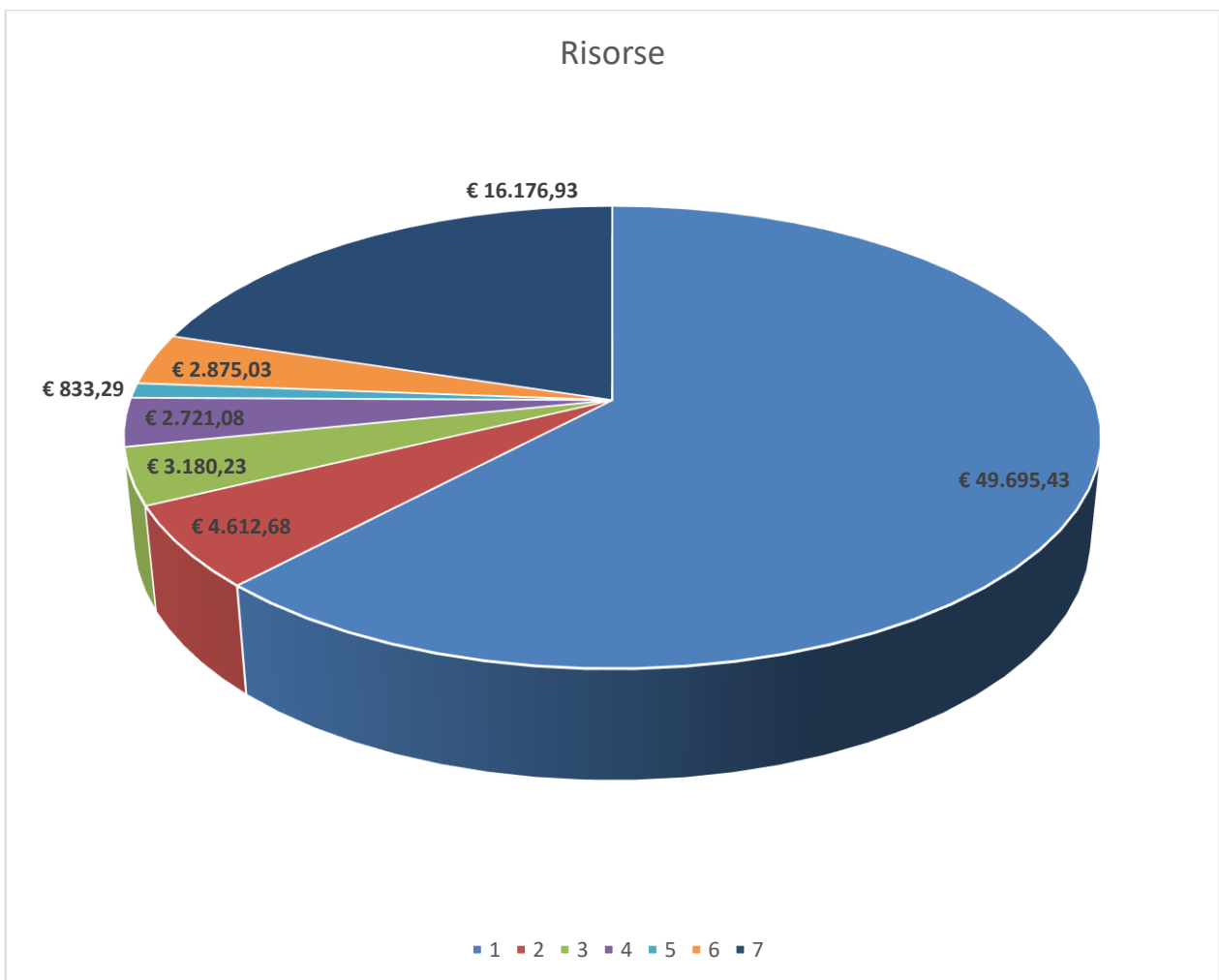
**SEZIONE I**

**COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024: sono determinate come segue:

	<b>Risorse anno scolastico 2023/2024 (loro dipendente)</b>	<b>Risorse anno scolastico 2023/2024 (loro stato)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 49.695,43	€ 65.945,84
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.612,68	€ 6.121,02
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.180,23	€ 4.220,16
Ore di sostituzione docenti	€ 2.721,08	€ 3.610,88
Attività complementari di educazione fisica	€ 833,29	€ 1.105,78
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 2.875,03	€ 3.815,16
Valorizzazione del personale	€ 16.176,93	€ 21.466,78
<b>TOTALE</b>	<b>€ 80.094,67</b>	<b>€ 106.285,62</b>



## SEZIONE II

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti

FONDO D'ISTITUTO	€ 8.043,48	€ 10.673,71
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 0,00	€ 0,00
INCARICHI SPECIFICI	€ 52,40	€ 69,53
PRATICA SPORTIVA	€ 832,12	€ 1.104,22
ORE ECCEDENTI	€ 2.704,70	€ 3.589,14
AARR	€ 2.536,29	€ 3.365,66
Valorizzazione del personale	€ 29,35	€ 38,95
<b>TOTALE ECONOMIE</b>	<b>€ 14.198,34</b>	<b>€ 18.841,21</b>

## SEZIONE III

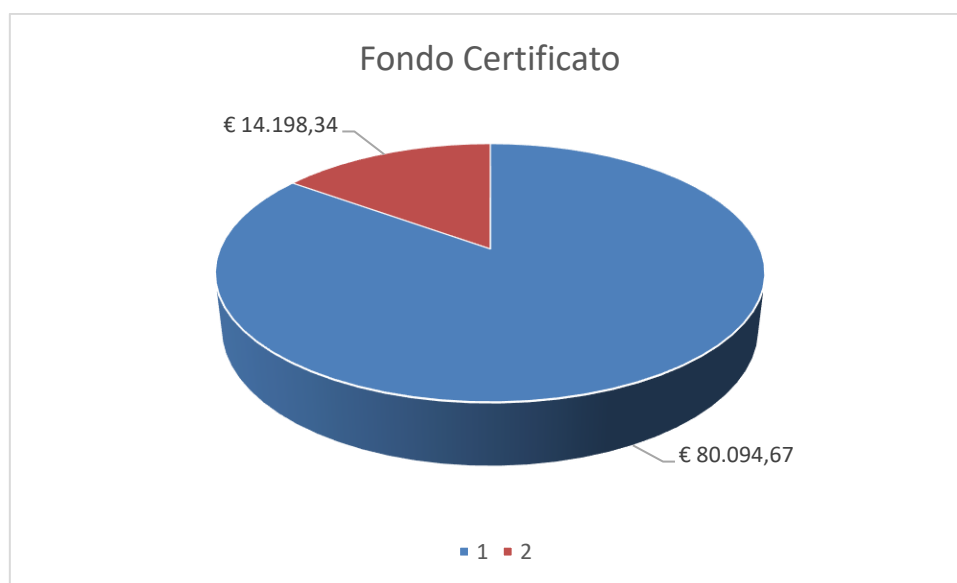
### DECURTAZIONI DEL FONDO

*Non sono previste decurtazioni*

## SEZIONE IV

### SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 80.094,67	€ 106.285,62
TOTALE DELLE ECONOMIE	€ 14.198,34	€ 18.841,21
<b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 94.293,01</b>	<b>€ 125.126,83</b>



Tenuto conto che il nuovo CCNL prevede che eventuali economie non utilizzate negli anni precedenti possono essere impiegate senza vincoli di destinazione e quindi anche con finalità diverse da quelle di origine, si decide in accordo con le RSU di utilizzare parte delle economie secondo come di seguito indicato:

€ 832,12 da economie ore ecc. Pratica Sportiva riassegnate a FIS

Le economie derivate dall'indennità di direzione per il sostituto del DSGA (€ 1.002,27) e le economie dell'Intensificazione ATA (€ 268.75), si decide rimangano nel FIS come economie da ridistribuire su tutto il personale.

Pertanto, le economie dell'a.s. 2022/2023 ridistribuite sono le seguenti:

FONDO D'ISTITUTO	€ 8.043,48+ € 832,12 = € 8.875,60	€ 11.777,93
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 0,00	€ 0,00
INCARICHI SPECIFICI	€ 52,40	€ 69,53
PRATICA SPORTIVA	€ 0,00	€ 0,00
ORE ECCEDENTI	€ 2.704,70	€ 3.589,14
AARR	€ 2.536,29	€ 3.365,66
Valorizzazione del personale	€ 29,35	€ 38,95
<b>TOTALE ECONOMIE</b>	<b>€ 14.198,34</b>	<b>€ 18.841,21</b>

## MODULO II

### SEZIONE I

#### DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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

	Risorse anno scolastico 2023/2024 LORDO DIPENDENTE	Risorse anno scolastico 2023/2024 LORDO STATO
Compenso quota variabile + quota fissa dell'indennità di direzione del DSGA	6.093,60+	€ 8.086,20
Compensi per ore eccedenti + Economie A.S. 22/23	€ 2.721,08 + € 2.704,70 =	€ 7.200,02
	€ 5.425,78	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.519,38</b>	<b>€ 15.286,22</b>

## SEZIONE II

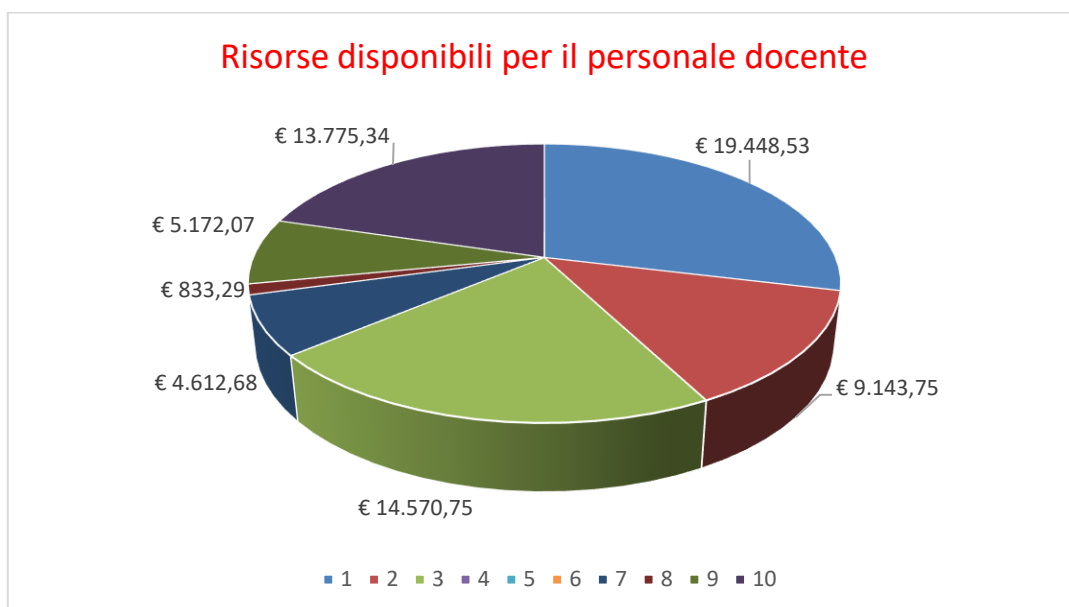
### DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

#### 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:

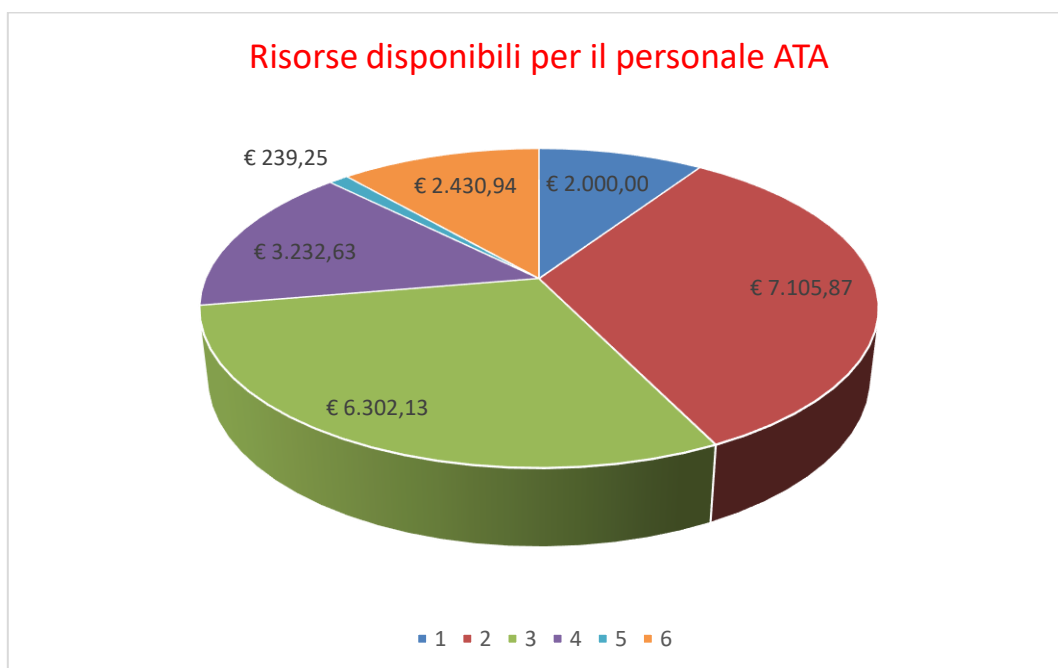
Descrizione	Risorse anno scolastico 2023-2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023-2024 (lordo stato)
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 comma 2, lettera b/d) CCNL 29/11/2007)	€ 19.448,53	€ 25.808,19
Compensi attribuiti ai collaboratori DS e RESPONSABILI DI PLESSO art 88 comma 2 lettera F (CCNL 29/11/2007)	€ 9.143,75	€ 12.133,76
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)	€ 14.570,75	€ 19.335,39
particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 comma 2, lettera l) ccnl 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi ai progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF art. 33 CCNL 29/11/2007	€ 4.612,68	€ 6.121,03
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 833,29	€ 1.105,78
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 5.172,07	€ 6.863,34
Valorizzazione docenti, art, 1 comma 126 L. 107 del 13/7/2015	€ 13.775,34	€ 18.279,89
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 67.556,41</b>	<b>€ 89.647,38</b>



**Personale ATA:**

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023-2024 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2023-2024 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 2.000,00	€ 2.654,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF + intensità lavorativa	€ 7.105,87	€ 9.429,49
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)***	€ 6.093,00 + 209,13	€ 8.085,41 € 277,53
	<b>€ 6.302,13</b>	<b>€ 8.362,94</b>
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ -	€ -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ -	€ -
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ -	€ -
Incarichi specifici	€ 3.232,63	€ 4.289,69
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 239,25	€ 317,48
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione ATA, art, 1 comma 126 L. 107 del 13/7/2015	€ 2.430,94	€ 3.225,86
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 21.310,82</b>	<b>€ 28.279,46</b>

\*\*\* arretrati quota fissa dal 01/01/2023 al 31/08/2023 e dal 01/01/2022 al 31/12/2022



**SEZIONE III**  
**- destinazione dei fondi**

Tutte le quote di entrata sono state destinate in uscita, ad eccezione della quota per compensi attività complementari di ed. fisica pari a € 833,29, in quanto ad oggi non è stato presentato alcun progetto.

**SEZIONE IV**  
**- Sintesi totale della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione**

Descrizione		Risorse a.s. 2023/2024 lordo dipendenti	Risorse a.s. 2023/2024 lordo stato
<b>Poste di destinazione specificamente regolate dal contratto integrativo personale DOCENTE mof di cui:</b>			
€ 4.612,68	Funzioni Strumentali	<b>€ 72.982,19</b>	<b>€ 96.847,37</b>
€ 833,29	Ore Eccedenti Ed. Fisica		
€ 9.143,75	Compenso I e II Coll. DS		
€ 34.019,80	MOF DOCENTI		
€ 5.172,07	Altri Fondi: area a rischio		
€ 5.425,78	Ore eccedenti		
€ 13.775,34	Valorizzazione docenti		
<b>Poste di destinazione specificamente regolate dal contratto integrativo personale ATA mof di cui:</b>			
€ 3.232,63	Incarichi specifici	<b>€ 21.310,82</b>	<b>€ 28.279,46</b>
€ 9.105,87	MOF		
€ 6.302,13	Indennità di Direzione DSGA + arretrati		
€ 0,00	Indennità sostituto DSGA		
€ 239,25	Altri Fondi: area a rischio		
€ 2.430,94	valorizzazione ATA		
<b>TOTALE</b>		<b>€ 94.293,01</b>	<b>€ 125.126,83</b>

Le somme assegnate al I e al II Collaboratore del DS sono proporzionate alle maggiori complessità e al numero degli incarichi delegati dal Dirigente.

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

### Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione Complessiva di € 94.292,53 (Lordo Dipendente) € 125.126,83 (Lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari a:

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE DOCENTE	€ 72.982,19	€ 96.847,37
PERSONALE ATA	€ 21.310,82	€ 28.279,46
<b>TOTALE</b>	<b>€ 94.293,01</b>	<b>€ 125.126,83</b>

### Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione LORDO DIPENDENTE	Fondo certificato 2022-2023	spesa	Economie	Ridistribuzion e economie 2022-2023	Economie 2022-2023	Fondo certificato 2023-2024	Previsione di spesa
TOTALE FIS	€ 76.203,99	€ 68.108,11	€ 8.095,88	€ 832,12	€ 8.928,00	€ 66.416,34	€ 66.266,63
Risorse variabili: Area a rischio	€ 6.303,79	€ 3.767,50	€ 2.536,29		€ 2.536,29	€ 5.411,32	€ 5.398,25
Valorizzazione	€ 16.728,35	€ 16.699,00	€ 29,35		€ 29,35	€ 16.206,28	€ 16.205,03
Ore eccedenti pratica sportiva	€ 832,12	€ 0,00	€ 832,12	-€ 832,12	€ 0,00	€ 833,29	€ 0,00
Ore eccedenti	€ 4.044,03	€ 1.339,33	€ 2.704,70		€ 2.704,70	€ 5.425,78	€ 5.425,78
<b>TOTALE</b>	<b>€ 104.112,28</b>	<b>€ 89.913,94</b>	<b>€ 14.198,34</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 14.198,34</b>	<b>€ 94.293,01</b>	<b>€ 93.295,69</b>
Descrizione LORDO STATO	Fondo certificato 2021-2022	spesa	Economie	Ridistribuzion e economie 2021-2022	Economie 2021-2022	Fondo certificato 2022-2023	Previsione di spesa
TOTALE FIS	€ 101.122,70	€ 90.379,46	€ 10.743,24	€ 1.104,22	€ 11.847,46	€ 88.134,48	€ 87.935,82
Risorse variabili: Area a rischio	€ 8.365,13	€ 4.999,47	€ 3.365,66	€ 0,00	€ 3.365,66	€ 7.180,82	€ 7.163,48
Valorizzazione	€ 22.198,51	€ 22.159,57	€ 38,95	€ 0,00	€ 38,95	€ 21.505,73	€ 21.504,07
Ore eccedenti pratica sportiva	€ 1.104,22	€ 0,00	€ 1.104,22	-€ 1.104,22	€ 0,00	€ 1.105,78	€ 0,00
Ore eccedenti	€ 5.366,42	€ 1.777,29	€ 3.589,14	€ 0,00	€ 3.589,14	€ 7.200,02	€ 7.200,02
<b>TOTALE</b>	<b>€ 138.156,98</b>	<b>€ 119.315,80</b>	<b>€ 18.841,21</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 18.841,21</b>	<b>€ 125.126,83</b>	<b>€ 123.803,39</b>



**Modulo IV**  
**Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali 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**

**LORDO DIPENDENTE**

capitolo	Piano gestionale	Economie a.s. 22/23	Nota Miur del 29/09/2023	Ridistrib. economie 22/23	Importo disponibile 23/24	Totale da Impegnare	differenza
2555/05 2226/05	FIS	€ 8.043,48	€ 49.695,43	€ 832,12	€ 58.571,03	€ 58.456,63	€ 114,40
	Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 4.612,68		€ 4.612,68	€ 4.585,00	€ 27,68
	Incarichi specifici ATA	€ 52,40	€ 3.180,23		€ 3.232,63	€ 3.225,00	€ 7,63
	Aree a rischio	€ 2.536,29	€ 2.875,03		€ 5.411,32	€ 5.398,25	€ 13,07
	Valorizzazione	€ 29,35	€ 16.176,93		€ 16.206,28	€ 16.205,03	€ 1,25
2556/06	Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	€ 2.704,70	€ 2.721,08		€ 5.425,78	€ 5.425,78	€ 0,00
2555/12	Att. Compl. Ed. Fisica	€ 832,12	€ 833,29	-€ 832,12	€ 833,29	€ 0,00	€ 833,29
<b>TOTALI</b>		<b>€ 14.198,34</b>	<b>€ 80.094,67</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 94.293,01</b>	<b>€ 93.295,69</b>	<b>€ 997,32</b>

**LORDO STATO**

capitolo	Piano gestionale	Economie u.s. 22/23	Nota Miur del 29/09/2023	Ridistrib. economie 22/23	Importo disponibile 23/24	Totale da Impegnare	differenza
2555/05 2226/05	FIS	€ 10.673,71	€ 65.945,84	€ 1.104,22	€ 77.723,77	€ 77.571,95	€ 151,82
	Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 6.121,02	€ 0,00	€ 6.121,02	€ 6.084,30	€ 36,72
	Incarichi specifici ATA	€ 69,53	€ 4.220,16	€ 0,00	€ 4.289,69	€ 4.279,58	€ 10,11
	Aree a rischio	€ 3.365,66	€ 3.815,16	€ 0,00	€ 7.180,82	€ 7.163,48	€ 17,34
	Valorizzazione	€ 38,95	€ 21.466,78	€ 0,00	€ 21.505,73	€ 21.504,07	€ 1,66
2556/06	Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	€ 3.589,14	€ 3.610,88	€ 0,00	€ 7.200,02	€ 7.200,02	€ 0,00
2555/12	Att. Compl. Ed. Fisica	€ 1.104,22	€ 1.105,78	-€ 1.104,22	€ 1.105,78	€ 0,00	€ 1.105,78
<b>TOTALI</b>		<b>€ 18.841,21</b>	<b>€ 106.285,62</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 125.126,83</b>	<b>€ 123.803,40</b>	<b>€ 1.323,43</b>

**Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2022/2023 si riporta nel quadro:

Causale	Totale disponibilità al 2022/2023	Spesa per l'a.s. 2022/23	AVANZO
FIS	€ 68.080,58	€ 60.037,10	€ 8.043,48
Funzioni Strumentali	€ 4.642,36	€ 4.642,36	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 3.481,05	€ 3.428,65	€ 52,40
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	€ 4.044,03	€ 1.339,33	€ 2.704,70
Att. Compl. Ed. Fisica	€ 832,12	€ 0,00	€ 832,12
TOTALI Area a rischio	€ 6.303,79	€ 3.767,50	€ 2.536,29
Valorizzazione	€ 16.728,35	€ 16.699,00	€ 29,35
<b>TOTALE</b>	<b>€ 104.112,28</b>	<b>€ 89.913,94</b>	<b>€ 14.198,34</b>

A fronte di un'assegnazione complessiva del MOF di € € 104.112,28 per l'a.s. 22/23 è stata effettuato una spesa complessiva di € 89.913,94 con un'economia residua € 14.198,34

**Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**

Assegnazione A.S. 2023/2024	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale risorse disponibili	€ 94.293,01	€ 125.126,83
Spesa complessiva	€ 93.295,69	€ 123.803,40
<b>Differenza non impegnata</b>	<b>€ 997,32</b>	<b>€ 1.323,43</b>

**SI CERTIFICA**

che le economie contrattuali ed evidenziate nella sezione II del modulo I vanno ad incrementare il fondo MOF per l'a.s. 2023/2024 a titolo di risorsa variabile nel rispetto della normativa vigente.

A fronte di un'assegnazione complessiva del MOF di € 94.293,01 per l'a.s. 2023/2024 si prevede una spesa complessiva di € 93.295,69, con un'economia residua di € 997,32

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

- verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- 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 e comunque per ciò che attiene le economie e le integrazioni se eventualmente non saranno erogate saranno decurtate in forma percentuale pro-capite;
- 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 POF;
- 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 POF per l'anno scolastico 2022/2023;

## 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 31/01/2023.

Magenta, 22/02/2024



**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
Barbara Iermieri**

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005  
e s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento  
cartaceo e la firma autografa

Allegati:

- Comunicazione MIUR 464453 del 04/10/2022;
- Calcolo MOF 2023/2024
- Calcolo Indennità di direzione
- Comunicazione Budget a.s. 2023/2024