



Istituto Comprensivo Ancona Nord

Via Volta, 1/A – 60126 Ancona (AN) Tel.071888380 Fax 071887233 C.F. 80016250427
www.anconanord.edu.it E-mail anic80400c@istruzione.it PEC anic80400c@pec.istruzione.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO PER L'A.S. 2025/2026 (art. 7 comma 8 C.C.N.L. 2016 - 2018 del Comparto Istruzione e Ricerca)

IL direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- **Visto** il C.C.N.L. 11 novembre 2022 del Comparto Istruzione e Ricerca;
- **Viste** le sequenze contrattuali del 08 aprile e del 25 luglio 2008 e il contratto di comparto 2016-2018-2019 - 2021;
- **Visto** il C.C.N.L. del comparto istruzione e ricerca del 2022-2024;
- **Visto** il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche 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** la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi schemi allegati;
- **Vista** l'ipotesi di C.C.N.I. concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018;
- **Vista** la nota MIM 12459 del 01.10.2025;
- **Vista** la nota MIM 26425 del 18.11.2025 risorse per assistenza alunni;
- **Vista** la nota MIM del 05.12.2025 indennità di direzione DSGA parte variabile e una tantum, incremento relativo agli incarichi specifici, assistenza alunni disabili, ore eccedenti;
- **Vista** la nota MIM 51046 del 06.12.2025 gestione pratiche pensionistiche;
- **Vista** nota MIM Contrasto alla dispersione scolastica;
- **Richiamati** i documenti di questo Istituto relativi alla quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa di Istituto dell'a.s. 2025/2026, informazione successiva contratto integrativo 2024/2025 che quantificavano gli avanzi A/S 2024-2025;
- **Visto** il verbale n. 2026/004 di certificazione dell'ipotesi del contratto integrativo 2025-2026;
- **Vista** l'ipotesi del contratto integrativo di Istituto siglata tra le parti in data 30 marzo 2026 prot. 4574 del 31.03.2026;

predispone

la presente relazione tecnico finanziaria a corredo del contratto integrativo citato in premessa.

Modulo I La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo siglato il 09.06.2026 ammontano complessivamente ad € 115.702,96 (lordo stato) e ad € 87.191,38 (lordo dipendente) e sono determinate come segue.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

	<i>Risorse a.s. 2025/2026 (lordo Stato),</i>	<i>Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)</i>
Assegnazioni di cui alle note M.I.M. prot. n. 12459 del 01.10.2025		
Fondo Istituto	66.421,41	50.053,81
Gestione pratiche pensionistiche	1.200,00	904,30
Funzioni strumentali al POF	6.137,69	4.625,23
Incarichi specifici al personale A.T.A.	5.445,37	4.103,52
Attività complementari di educazione fisica	1.109,54	836,13
Indennità DSGA a/s 2023-2024	571,94	431,00
Indennità di direzione DSGA -una tantum	563,97	425,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico	16.443,14	12.391,21
Ore eccedenti Risorse	4.849,64	3.654,59
Totale risorse fisse	102.742,70	77.424,79

Sezione II – Risorse variabili

	<i>Risorse a.s. 2025/2026 (lordo Stato)</i>	<i>Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)</i>
Economie		
FIS e indennità	5.192,43	3.912,91
Funzioni strumentali al POF		
Incarichi specifici al personale A.T.A.	182,04	137,18
Attività complementari di educazione fisica	1.317,96	993,19
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	3.462,28	2.609,11
Indennità di direzione DSGA		
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico	2.343,46	1.765,98
Avanzo ore eccedenti		
Economie anni precedenti per progetti orientamento (D.L 104 del 12.09.2013 art. 8)	12,14	9,15
Totale economie	12.510,31	9.427,52

Assegnazioni		
- Assegnazioni per progetti orientamento (D.L. n. 104 del 12/09/2013 art. 8)	257,22	193,83
- Nota MIM 81790 del 22.12.2025 Contratto dispersione scolastica	192,73	145,24
Totale assegnazioni	449,95	339,07

Totale risorse variabili	12.960,26	9.766,59
---------------------------------	------------------	-----------------

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	102.742,70	77.424,79
Totale risorse variabili	12.960,26	9.766,59
Totale Fondo sottoposto a certificazione	115.702,96	87.191,38

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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:

<i>Descrizione</i>	<i>Posta di destinazione (lordo Stato)</i>	<i>Posta di destinazione (lordo dipendente)</i>
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88 co. 2 lettera b) C.C.N.L. 29/11/2007)	14.049,61	10.587,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88 co. 2 lettera d) C.C.N.L. 29/11/2007)	14.715,43	11.089,25
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88 co. 2 lettera f) C.C.N.L. 29/11/2007)	3.981,00	3.000,00
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 co. 2 lettera k) C.C.N.L. 29/11/2007)	24.947,60	18.800,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 C.C.N.L. 29/11/2007)	6.137,68	4.625,23
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (art. 30 C.C.N.L. 29.11.2007)	7.193,11	5.420,57

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 C.C.N.L. 29/11/2007)	2.427,50	1.829,32
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 C.C.N.L. 29/11/2007)	3.422,99	2.579,50
Compensi relativi a progetti nazionali (art. 6 co. 2 lettera l) C.C.N.L. 29/11/2007) e dispersione	459,80	346,50
Totale	77.334,73	58.277,87

Personale A.T.A.

<i>Descrizione</i>	<i>Posta di destinazione (lordo Stato)</i>	<i>Posta di destinazione (lordo dipendente)</i>
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88 co. 2 lettera e) C.C.N.L. 29/11/2007)	5.824,20	4.389,00
Compensi per il personale A.T.A. per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88 co. 2 lettera k) C.C.N.L. 29/11/2007)	17.195,50	12.958,18
Compenso per il sostituto D.S.G.A. (art. 88 co. 2 lettera i) C.C.N.L. 29/11/2007)	663,50	500,00
Compenso DSGA (art. 89 C.C.N.L. 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale A.T.A. 25/7/2008)	7.816,03	5.890,00
Incarichi specifici (art. 47 C.C.N.L. 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale A.T.A. 25/07/2008)	5.627,41	4.240,70
Compenso gestione pratiche pensionistiche	12.000,01	904,30
Totale	38.326,65	28.882,18

Sezione II – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione III – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni **specificamente** regolate dal contratto integrativo:

	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	77.334,73	58.277,87
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	38.326,65	28.882,18
Totale	115.661,38	87.160,05

Sezione IV – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione V – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione si attesta che le destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa

trovano copertura in risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità e che il contratto rispetta il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La gestione delle risorse non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati all'Istituto nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovino contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

I vincoli di carattere generale imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal Piano dell'Offerta Formativa e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono contenuti negli stanziamenti come si evince dal quadro riepilogativo di seguito indicato.

Modulo III

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

A.S. 2024/2025				A.S. 2025/2026			
Fondo sottoposto a certificazione		Destinazioni regolate dal contratto integrativo		Fondo sottoposto a certificazione		Destinazioni regolate dal contratto integrativo	
<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
113.039,53	85.184,30	112.988,07	85.145,50	115.702,96	87.191,38	115.661,38	86.160,05

Le destinazioni regolate dal contratto integrativo dell'anno scolastico precedente utilizzavano il 99,95% del fondo sottoposto a certificazione, per l'anno scolastico 2025/2026 è prevista un'utilizzazione di risorse pari al 99,96%

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'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Tipologia assegnazioni		NOTE	Importo max disponibile	Importo impegnato	Differenza
			LORDO DIPENDENTE		
Assegnazioni M.I.U.R. per: FIS, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, att compl. ed. fisica, aree a rischio, indennità sost. DSGA, ore eccedenti, valorizzazione personale scolastico	A.S. 2025/2026	Nota M.I.U.R. prot. n. 12459 del 01.10.2025	73.829,74		
		Nota 26425 del 8.11.2025	203,55		
		Nota del 5.12.2025	2.487,20	86.843,16	86.813,55
		Nota 51046 pratiche pensionistiche	904,30		
	Economie		9.418,37		
Assegnazioni M.I.U.R. per progetti orientamento e dispersione	A.S. 2025/2026	Nota M.I.U.R. prot. n. 12459 del 1.10.2025	193,83		
		Nota MIM 81790 del 22.12.2025	145,24	348,22	346,50
	Economie		9,15		
			87.191,38	87.191,38	87.160,05
					31,32

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

PERSONALE DOCENTE

Descrizione compenso	Risorse contrattate a.s. 2024/25 da contratto integrativo		Risorse disponibili a.s. 2024/25 da erogazioni C.U.		Impegni		Economie	
	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.
Attività aggiuntive di insegnamento	13.130,66	9.895,00	13.130,66	9.895,00	10.268,99	7.738,50	2.861,68	2.156,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	20.180,80	15.207,84	20.180,80	15.207,84	18.745,37	14.126,13	1.435,43	1.081,71
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	3.981,00	3.000,00	3.981,00	3.000,00	3.981,00	3.000,00	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	24.350,45	18.350,00	24.350,45	18.350,00	24.350,45	18.350,00	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF	5.795,86	4.367,64	5.795,86	4.367,64	5.795,86	4.367,64	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.317,96	993,19	1.317,96	993,19			1.317,96	993,19
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	3.422,99	2.579,50	3.462,29	2.609,11			3.462,29	2.609,11
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	3.891,83	2.932,80	3.891,83	2.932,80	1.548,37	1.166,82	2.343,45	1.765,98
Compensi relativi a progetti nazionali	357,62	269,50	369,79	278,69	357,62	269,50	12,19	9,19
TOTALE	76.429,17	57.595,47	76.480,64	57.634,27	65.047,66	49.018,59	11.433,01	8.615,68

PERSONALE A.T.A.

Descrizione compenso	Risorse contrattate a.s. 2024/25 da contratto integrativo		Risorse disponibili a.s. 2024/25 da erogazioni C.U.		Impegni		Economie	
	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.	lordo Stato	lordo dip.
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	5.824,20	4.389,00	5.824,20	4.389,00	5.824,20	4.389,00	0,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	18.888,05	14.233,65	18.888,05	14.233,65	18.888,05	14.233,65	0,00	0,00
Quota variabile indennità di direzione DSGA e compenso per il sostituto del DSGA	7.618,30	5.741,00	7.618,30	5.741,00	6.722,99	5.066,30	895,32	674,70
Incarichi specifici	4.228,32	3.186,38	4.228,32	3.186,38	4.046,28	3.049,20	182,04	137,18
TOTALE	36.558,87	27.550,03	36.558,87	27.550,03	35.481,52	26.738,15	1.077,36	811,88

TOTALE GENERALE	112.988,04	85.145,50	113.039,51	85.184,30	100.529,18	75.756,74	12.510,37	9.427,56
----------------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	-----------------

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Le risorse finanziarie disponibili e impegnate (**lordo dipendente**) vengono riepilogate nel prospetto che segue:

	Voci di destinazione						TOTALE
	FIS, Indennità e valorizzazione pratiche pensionistiche	Incarichi specifici ATA	Funzioni strument ali	Att. Complemen tari Ed. Fisica	Progetti aree a rischio	Ore sostituzion e docenti assenti	
Nota M.I.U.R. prot. n. 12549 del 01.10.2025 ed integrazione delle note MIM	63.774,32	4.103,52	4.625,23	836,13		3.654,59	76.993,79
Economie da contrattazione e avanzo da indennità di direzione	4.343,91	137,18	0,00	993,19	2.609,11	1.765,98	9.849,37

Disponibilità C.U	68.118,23	4.240,70	4.625,23	1.829,32	2.609,11	5.420,57	86.843,16
Impegni contrattuali	68.118,23	4.240,70	4.625,23	1.829,32	2.579,50	5.420,57	86.813,55
Somma non utilizzata					29,61		

PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2026	Voce di destinazione	
	Scheda finanziaria A06 Attività di orientamento e contrasto alla dispersione precoce	
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Disponibilità	462,08	348,22
Impegni contrattuali	459,80	346,50
Somma non utilizzata	2,28	1,72

SEZIONE IV – Progetto c.d. Piano estate ESO4.6.4.A-FESPN-MA-2025-270 Avviso n. 81652 del 23.05.2025 -Titolo “Let’s stay tuned”

Importo autorizzato € 24.240,00

Il costo del personale scolastico impegnato:

- docente interno-tutor = € 1.800,00 (n. 2 incarichi)
 - Docenti = € 2.043,60 (docenti assistenza mensa)
 - Personale ATA (n. 2 assistenti ammi.vi e n. 2 collab. Scolastici) + DSGA + DS = € 4.294,52
- Totale importo** per personale scolastico = € 8.138,12

La presente relazione è a corredo del contratto integrativo 2025-2026, è stata redatta ed ha ottenuto la certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte dei Revisori dei Cont con verbale n. 004/2026.

Il D.S.G.A.
Sonia scrosta