



Istituto Comprensivo Statale di Appiano Gentile Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado

Via Cherubino Ferrario, n. 4 – Appiano Gentile

Telefono 031/891272

C.F. 80014000139

e mail uffici: coic82700g@istruzione.it

pec: COIC82700G@pec.istruzione.it

Ai Revisori dei Conti AMBITO C0023

Dott.ssa Sciammarella Tiziana membro MEF

Dott. Vellone Bruno Antonio Gerardo membro MIUR

Relazione tecnico-finanziaria inerente all'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'Anno Scolastico 2025/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- *VISTI i CCNL del 29.11.2007, 23.01.2009 (biennio economico 2008/2009) e CCNL 2019-21;*
- *VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25.07.2008;*
- *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;*
- *VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
- *VISTE le comunicazioni del MIUR prot. n. 15484 del 01/10/2025 e prot. n. 25571 del 18/11/2025 a mezzo delle quali è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, gruppo sportivo e aree a rischio;*
- *VISTA la circolare MEF n° 25 del 19.07.2012 relativi schemi allegati;*
- *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 18 novembre 2025 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relazione quanto 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 l'anno scolastico 2025/2026 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente)
Fondo Istituzione Scolastica	€ 43.676,64
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.157,72
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29.11.2007)	€ 4.371,96
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.390,29
Aree a Rischio	-
Ore di sostituzione docenti	€ 2.890,31
Valorizzazione personale scolastico	€ 12.538,18
TOTALE	€ 68.025,10

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2025/2026
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS lordo dip. € 2.581,74 Funzioni strumentali lordo dip. € 0,00 Incarichi specifici lordo dip. € 0,00 Ore sostituzione docenti assenti lordo dip. € 831,22 Corsi di recupero lordo St. € 0,00 Attività complementari ed. Fisica lordo dip. € 404,13 L. 440/97 lordo st. € 0,00 Finanziam. D. Lgs 81/2008 lordo st. € 0,00 Formazione docente ed ATA € 0,00 Ex valorizzazione personale scolastico € 4,68 Totale € 3.821,77
TOTALE COMPLESSIVO	€ 3.821,77

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	€ 68.025,10
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 3.821,77
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 71.846,87

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

MODULO II**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****SEZIONE I**

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

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (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	€ 5.206,50
Compenso per ore eccedenti a.s. 23/24	€ 2.890,31
TOTALI	€ 8.096,81

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.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2025/2026 (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	€ 29.857,13
Attività aggiuntive funzionali	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 2.775,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 11.221,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.371,96
Compensi per attività complementari dei ed. fisica	€ 1.157,72
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 49.382,81

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 10.976,96
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 3.390,29
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 14.367,25

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.

Non previste.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2025/2026
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS € 43.853,13 Funzioni strumentali € 4.371,96 Attività compl. Di ed. fisica € 1.157,72 440/97 € 0,00 d.lgv 81/2008 € 0,00
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS € 10.976,96 Incarichi specifici € 3.390,29
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA € 5.206,50 Ore eccedenti € 2.909,03890,31
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 0,00
TOTALE	€ 71.846,87

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 € 54.830,09 (al netto di € 5.206,50 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 54.830,09 (in percentuale 100%); € 43.853,13 personale docente, (in percentuale 79,99%) ed € 10976,96 FIS ata (in percentuale 20,01%).

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

Causale	Economie realizzate a.s. 2024/2025	Assegnazioni 2025/2026	Totale disponibilità al 01.09.2024 A	Impegni per l'a.s. 2023/2024 B	Importi non utilizzati C=A-B
FIS	€ 2.581,74 € 404,13 € 831,22 € 4,68	€ 43.676,64 € 12.538,18	Lordo dip. € 61.470,66	Doc.attiv. € 30.739,50 Doc. Collab. € 12.611,00 ATA € 10.976,96 DSGA € 5.206,50 Corsi rec. € 0,00 Totale € 59.533,96	€ 502,63
Att. Compl. Ed. Fisica	€ 0,00	€ 1.057,72	Lordo dip. € 1.057,72	€ 1.057,72	€ 0,00
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 4.371,96	Lordo dip. € 4.371,96	€ 4.371,96	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 3.390,29	Lordo dip. € 3.390,29	€ 3.390,29	€ 0,00
Ore Ecced. Sost.Coll. Ass.	€ 0,00	€ 2.890,31	Lordo dip. € 2.890,31	€ 2.890,31	€ 0,00
Legge 440/97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Doc. e ATA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ex L. 626/94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali			€ 72.996,42	€ 71.244,24	€ 502,63

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 127 di cui n° 102 docenti e n° 25 di personale ATA.

MODULO III**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO
CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2024/2025		ANNO SCOLASTICO 2025/2026	
Fondo certificato (lordo dip.)	Fondo impegnato e speso (lordo dip.)	Fondo totale ⁽¹⁾	Totale poste di destinazione ⁽²⁾
€ 75.904,33	€ 68.555,98	€ 71.846,87	€ 71.846,87

⁽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.

PROGRAMMA ANNUALE**Partitari****CEDOLINO UNICO**

Piano gestionale	Piano gestionale	Importo max da impegnare	Differenza
N.			
N.			
N.			
N.			
N.			

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica del consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente sia rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.206,50	€ 5.206,50
TOTALE	€ 5.206,50	€ 5.206,50

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2024/2025 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 16.450,00	€ 16.450,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 12.942,00	€ 12.942,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.340,92	€ 4.340,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 15.040,00	€ 12.770,72
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	1.089,43	1.039,50

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE	€ 53.343,25	€ 47.543,14

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2024/2025	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 11.264,97	€ 10.542,17
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	€ 3.186,38	€ 3.186,38
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
TOTALE COMPLESSIVO	€ 14.451,35	€ 13.728,55

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse destinazioni del fondo

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 62.588,10** (al netto di € 5.206,50 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA), è stata prevista **un'utilizzazione** di risorse pari ad **€ 61.271,69** (in percentuale 97,90%); € 47.543,14 personale docente (in percentuale 77,60%); € 13.728,55 personale ATA (in percentuale 22,40%). La distribuzione in percentuale non tiene conto del fatto che l'importo dello staff viene sottratto a monte della suddivisione della quota docenti e ATA ma nella relazione viene inserita nella quota parte dei docenti. A fronte di ciò non si discosta dai parametri deliberati dal Consiglio di Istituto in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente.

- 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 POF;
- 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 POF per l'anno scolastico 2025/2026

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 18 novembre 2025

Lì, 24/11/2025

***Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Laura Lazzari***