



Relazione tecnico-finanziaria inerente all'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'a.s.2025/2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- §§ VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009(biennio economico 2008/2009);
- §§ 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 CCNL comparto "Istruzione e Ricerca" 2019-2021 del 18 gennaio 2024;
- §§ VISTO il CCNL comparto "Istruzione e Ricerca" 2022-2024 del 23 dicembre 2025
- §§ VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto n. 67 del 15/12/2025 relativa all'adozione del POF a.s. 2025-26;
- §§ VISTO il Piano triennale dell'Offerta Formativa;
- §§ VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- §§ VISTA la proposta di organizzazione dei servizi generali e amm.vi del DSGA in cui vengono individuate le attività, i compiti e le responsabilità del personale ATA per la realizzazione del PTOF;
- §§ VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- §§ VISTA la comunicazione MIM n° 12972 del 1° ottobre 2025 (paragrafo assegnazione per gli istituti contrattuali – cedolino unico) a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per l'anno scolastico 2025/2026;
- §§ RICHIAMATO il proprio documento prot. 8983 del 03/10/2025 con il quale è stata comunicata al Dirigente Scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s.2025/2026;
- §§ VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto a.s. 2025/2026 siglata tra il Dirigente Scolastico, la R.S.U. e le OO.SS. in data 14/01/2026;

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 l'anno scolastico 2025/2026 sono determinate come segue:

Calcolo FIS a.s.2025/2026

Criteri	Unità	Parametro	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipendente
Punti di erogazione	5	2.579,85	12.899,25	
N°docenti+ATA in organico diritto	120	317,63	38.115,60	
TOTALE			51.014,85	38.443,74
Incremento Indennità Dsga parte var.			816,11	615,00
MOF art. 78 c.7 lett.J Formazione docente			3.711,26	2.796,73
			55.542,22	41.855,47

Calcolo funzioni strumentali a.s.2025/2026

Criteri	Unità	Parametro	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipendente
Per ogni scuola	1	1.552,28	1.552,28	
Per ogni complessità organizzativa	1	615,05	613,42	
N° docenti organico diritto	98	35,63	3.491,74	
TOTALE			5.659,07	4.264,56

Calcolo incarichi specifici a.s.2025/2026

Criteri	Unità	Parametro	Tot. lordo stato	Tot. lordo dipendente
N°ATA organico diritto	21	176,20	3.700,20	
TOTALE			3.700,20	2.788,39

Calcolo ore eccedenti a.s.2025/2026

Criteri	Unità	Parametro	Tot. lordo stato	Tot. lordo dipendente
N° Docenti + Ata (escluso dsga)	119	30,44	3.622,36	
TOTALE			3.622,36	2.729,74

**Calcolo attività complementari Ed. Fisica a.s.2025/2026**

Criteri	Unità	Parametro	Tot. lordo stato	Tot. lordo dipendente
N°classi istruzione secondaria I grado	12	85,35	1.024,20	
TOTALE			1.024,20	771,82

Risorsa Valorizzazione del personale L.do Stato € 16.250,41 L. do dipendente € 12.245,98

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente) MIM prot. 01/10/2025	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo stato)	Risorse Nota MIM 30218 del 18/11/2025 e 46585 del 06/12/2025 l.do dip.	Totale lordo dipendente	Totale lordo stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 41.855,47	€ 55.542,22	398,75+1.130,37	€ 43.384,59	€ 57.571,35
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.264,56	€ 5.659,07	€ 188,06	€ 4.452,62	€ 5.908,63
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.788,39	€ 3.700,20	€ 784,23	€ 3.572,62	€ 4.740,87
Risorse per compenso ore eccedenti	€ 2.729,74	€ 3.622,36	€ 667,89	€ 3.397,63	€ 4.508,66
Attività complementari di educazione fisica	€ 771,82	€ 1.024,20		€ 771,82	€ 1.024,20
Risorse per la valorizzazione del personale docente	€ 12.245,98	€ 16.250,41		€ 12.245,98	€ 16.250,41
Sub Totale	€ 64.655,96	€ 85.798,46	€ 1.640,18	€ 67.825,26	€ 90.004,12
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 18.200,40	€ 24.151,93		€ 18.200,40	€ 24.151,93
TOTALE	€ 82.856,36	€ 109.950,39	€ 3.169,30	€ 86.025,66	€ 114.156,05

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dip.)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS (10.684,29 +401,00) € 11.085,29 Funz. Strum. € 2,19 Ore sostituzione docenti assenti € 6.497,93 Attiv. Compl. Educ. Fisica € 3.010,58
TOTALE COMPLESSIVO	€ 20.595,99

**RIEPILOGO GENERALE**

Voce di finanziamento	Nota mim: 12972 dell'01/10/25	Nota mim: 30218 del 18/11/2025	Nota mim:46585 del 06/12/2025	Economie anni scolast. prec. l. d.	Importo L.D.
FIS	€ 41.855,47		*1.529,12	*€ 11.085,29	€ 54.469,88
Funzioni Strumentali	€ 4.264,56	-	188,06	€ 2,19	€ 4.454,81
Incarichi Specifici Pers. ATA	€ 2.788,39	€178,11	€146,41 + €459,71	€ 0	€ 3.572,62
Ore Eccedenti	€ 2.729,74	-	667,89	€ 6.497,93	€ 9.895,56
Attività Educazione Fisica	€ 771,82	-	-	€ 3.010,58	€ 3.782,40
Valorizzazione Pers. Scol.	€ 12.245,98	-	-	€ 0	€ 12.245,98
TOTALI:	€ 64.655,96	€ 178,11	€ 2.991,19	€ 20.595,99	€ 88.421,25

*N.B.: con nota prot. n. 52743 del 06/12/2025 è stata assegnata a questo istituto la risorsa pari ad euro 1.130,37 l.do dip.in relazione al monitoraggio attivato presso le II.SS con nota prot.n.26269 del 09/07/2025 relativo alle pratiche pensionistiche.

La nota Mim 46585 del 06/12/2025 ha assegnato inoltre: euro 401,00 per l.Dir. parte variabile quale arretrati a.s. 2023/2024 ed euro 398,75 quale incremento una tantum dell'I.Dir. parte variabile per l'a.s. 2025/2026.

Le parti hanno concordato di destinare al FIS parte delle economie delle ore eccedenti -€ 4.000,00- e le economie delle attiv. complementari di Educ. Fisica -€ 3.010,58.

SEZIONE III**DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV**SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	l.do dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 86.025,66
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 20.595,99
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 106.621,65

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 a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Compenso quota variabile dell'indennità di direz. del DSGA	€ 5.764,75	€ 7.649,82
Compenso per il sostituto del DSGA	€ 1.035,00	€ 1.373,45
Compensi per ore eccedenti (destinate dalla Contrattazione esclusivamente ai docenti)	€ 5.895,56	€ 7.823,41
TOTALE	€ 12.695,31	€ 16.846,68

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 a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a. s. 2025/2026 (lordo stato)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 4.812,50	€ 6.386,19
Attività aggiuntive funzionali	€ 5.890,50	€ 7.816,69
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 2.695,00	€ 3.576,27
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 31.011,75	€ 41.152,59
Formazione (MOF art.78 c.7 lett.J - destinata ai docenti)	€ 800,00	€ 1.061,60
Funzioni strumentali al POF	€ 4.446,75	€ 5.900,84
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 385,00	€ 510,90
TOTALE COMPLESSIVO	€ 50.041,50	€ 66.405,08

**Personale ATA:**

Descrizione	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 20.862,82	€ 27.684,96
Incarichi specifici	€ 3.572,62	€ 4.740,87
TOTALE COMPLESSIVO	€ 24.435,44	€ 32.425,83

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Voce non presente

SEZIONE IV

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

	Risorse a. s. 2025/2026 l.do dip.
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS € 45.209,75 Funzioni strumentali € 4.446,75 Pratica sportiva € 385,00 TOTALE PERSONALE DOCENTE 50.041,50
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS € 20.862,82 Incarichi specifici € 3.572,62 TOTALE PERSONALE ATA € 24.435,44
	TOTALE 74.476,94
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	Indennità direzione al DSGA € 5.764,75 Ind.tà direz.sostituto DSGA € 1.035,00 Ore eccedenti € 5.895,56 TOTALE € 12.695,31
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA	€0,00



CONTRATTO	
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 1.249,00
TOTALE	€ 87.172,25
Destinazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 18.200,40
TOTALE GENERALE	€ 106.621,65

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

SEZIONE VI

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

1. Le risorse del fondo dell'istituzione scolastica, vengono ripartite tra le componenti professionali presenti nell'istituzione scolastica come di seguito indicato:

	FIS	IND. DSGA e sost.	TOT. DISPONIBILE
	41.855,47€ Assegn. 10.684,29 € Econom 4.000,00 € Ec.OreE 3.010,58 € Ec.P.Sp	-6.000,00 €	53.550,34 €
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE			12.245,98 €
TOTALE DA RIPARTIRE			65.796,32 €

La risorsa pari ad € 65.796,32 viene assegnata per il 70% al **personale Docente** per un importo di **46.057,42** (lordo dipendente) e per il 30% al **personale ATA** per un importo di **€ 19.738,90**, sulla base delle esigenze organizzative e didattiche che derivano dalle attività curricolari ed extracurricolari previste dal PTOF, nonché dal Piano annuale delle attività del personale docente, dal Piano annuale di attività del personale ATA.

La distribuzione rientra nei parametri deliberati in sede di contrattazione per la ripartizione del FIS

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie (Lordo dipendente)

Causale	Economie realizzate a.s. 2024/2025	Assegnazioni 2025/2026	Totale disponibilità al 01/09/2025 A	Impegni per l'a.s. 2025/2026 B	Importi non utilizzati C = A-B
FIS + Valorizz. Personale	11.085,29	55.630,57	€ 73.726,44	Docenti € 45.209,75	
FIS da Ore Ecced.	4.000,00			ATA € 20.862,82	
FIS da Att. Compl. Ed.Fis.	3.010,58			DSGA € 5.764,75	
				Sost.DSGA € 1.035,00	
				Totale € 72.872,32	
					€. 854,12



Funzioni Strumentali	2,19	4.454,62	4.454,81	4.446,75	€. 8,06
Incarichi specifici ATA	0,00	3.572,62	3.572,62	3.572,62	€. 0,00
Ore Eccedenti	2.497,93	3.397,63	5.895,56	5.895,56	€. 0,00
Att. Compl. Ed. Fisica	vedi sopra	771,82	771,82	385,00	€ 386,82
		Sub totale	€ 86.491,13	€ 85.242,53	€ 1.249,00
Progetti Naz. e Comunitari			€ 18.200,40	€ 18.200,40	
		totali	€ 104.691,53	€ 103.442,53	€ 1.249,00

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 120 di cui n° 98 docenti e n°22 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

Al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2024/2025		ANNO SCOLASTICO 2025/2026	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 197.068,95	€ 176.873,96	€ 106.621,65	€ 105.372,65

MODULO IV

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

SEZIONE I

PIANO DI RIPARTO COMPLETO NON CARICATO NOIPA.MEF.GOV

SEZIONE II

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

da non compilare

SEZIONE III

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

COME MODULO II

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II



A fronte di una disponibilità complessiva di € 106.621,65 è stata prevista una spesa complessiva di € € 105.372,65.

- § 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;
- § Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- § Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità accertate, come risulta dalle comunicazioni indicate in premessa, e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

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 14/01/2026.

Morrovalle, 22/01/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Angela Natali

*Firmato digitalmente ai sensi degli
art.20 e 21 del D. Lgs. 07.03.2005 n. 82*