

**TESTO RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)**

i Revisori dei Conti ATS n 92

LORO SEDI

Oggetto: *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'anno scolastico 2025/2026 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).*

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
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 il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018, nonché l'ipotesi di CCNI avente identico oggetto;

RICHIAMATO il proprio documento del 07/10/2025 protocollo n. 5213/VII.3 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 siglata tra le parti in data 01 dicembre 2025;

REDIGE

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

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO 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 2024/2025: sono determinate come segue:

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | Lordo stato | Lordo dipendente |
| Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008) | 51.740,87 | 38.990,85 |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.839,58 | 3.647,01 |
| Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 3.347,80 | 2.522,83 |
| Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 1.109,55 | 836,13 |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | 2.861,36 | 2.156,26 |
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018) | 12.606,19 | 9.499,77 |
| Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica) | 0,00 | 0,00 |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE sezione I | 76.505,35 | 57.652,85 |

SEZIONE II

Risorse Variabili

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|--|--|---|
| | Lordo stato | Lordo dipendenti |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | Fondo Ist. 26.229,14 Funz.Strum. 891,74 Inc. Spec. 962,08 Att.com.e.f. 6.215,76 Ore ecc. 7.477,15 Valor.doc. 0,00 | 19.765,74 672,00 725,00 4.684,07 5.634,63 0,00 |
| Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale | 0,00 | 0,00 |
| Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI) | 0,00 | 0,00 |
| Eventuali altre risorse | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE sezione II | 41.775,87 | 31.481,44 |

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | Lordo Stato | Lordo dip. |
|--|-------------------|------------------|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE | 76.505,35 | 57.652,85 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | 41.775,87 | 31.481,44 |
| c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 118.281,22 | 89.134,29 |

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

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

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|---|--------------------------------------|---------------------|
| | Lordo stato | Lordo dipendente |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | 6.087,35 | #4.587,30 |
| Compensi per ore eccedenti | 10.338,51 | 7.790,89 |
| TOTALE | 16.425,86 | 12.378,19 |

€ 4.102,50 quota indennità di direzione € 484,80 per la liquidazione ai sostituti o eventuali conguagli.

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 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:

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | Lordo stato | Lordo dipendente |
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) | 25.797,21 | 19.440,25 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) | 7.969,96 | 6.006,00 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) | 2.299,03 | 1.732,50 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007) | 4.777,20 | 3.600,00 |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) | 2.137,00 | 1.610,40 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo valorizzazione al merito docenti | 8.072,14 | 6.083,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| Compensi Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 51.052,54 | 38.472,15 |

Personale ATA:

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | 24.471,87 | 18.441,50 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 6.087,35 | 4.587,30 |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 0,00 | 0,00 |
| Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | 4.286,21 | 3.230,00 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| Straordinario Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 34.845,43 | 26.258,80 |

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

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

| | Risorse anno scolastico 2025/2026 | |
|---|---|--|
| | Lordo stato | Lordo dipendente |
| POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE | Fondo d'istituto € 50.317,85 Funzioni strum. € 5.731,33 Att.com.ed.fisica € 7.325,31 Valoriz. docenti € 8.824,34 | Fondo d'istituto € 37.918,50 Funzioni strument. € 4.319,01 Att.compl.ed.fisica € 5.520,20 Valoriz. docenti € 6.649,84 |
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA | Fondo d'istituto € 21.564,79 Incarichi Specif. € 4.309,87 Valoriz. docenti € 3.781,86 | Fondo d'istituto € 16.250,79 Incarichi Specif. € 3.247,83 Valoriz. docenti € 2.849,93 |
| DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGolate SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO | Inden. Direzione € 6.087,35 Ore eccedenti € 10.338,51 | Inden. Direzione € 4.587,30 Ore eccedenti € 7.790,89 |
| DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 118.281,22 | 89.134,29 |

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 63.669,06 (al netto di € 4.587,30 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 52.033,25** (in percentuale: 81,72); **€ 33.261,75** personale docente ed **€ 18.771,50** personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 30% ata e 70% docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 95 di cui n. 75 docenti e n. 20 A.T.A.

www.icsmameli.edu.it
e-mail: naic8ap00v@istruzione.it
Pec: naic8ap00v@pec.istruzione.it
Tel.: 0818291507

ISTITUTO COMPRESIVO STATALE GOFFREDO MAMELI

NAIC8AP00V
C.F. 92018580636
Nola (NA) – 80035 Via Vetrai, 6

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

| CAUSALE | ECONOMIE REALIZZATE A.S. 2024/2025 | | ASSEGNAZIONI PER L'A.S. 2025/2026 | | TOTALE DISPONIBILITÀ AL 1°/09/2025 A | | IMPEGNI PER L'A.S. 2025/2026 B | | IMPORTI NON UTILIZZATI C = A-B | |
|---|---------------------------------------|---------------------|---|-------------------------|--|---------------------|---|---------------------|--|---------------------|
| | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipenden te | | | | | | |
| | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipenden te | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente | Lordo Stato | Lordo dipendente |
| FIS | 26.229,14 | 19.765,74 | 45.653,52 | 34.403,55 | 71.882,66 | 54.169,29 | 56.835,83 | 42.830,32 | 16.707,23 | 12.590,22 |
| Funzioni Strumentali | 891,74 | 672,00 | 4.839,58 | 3.647,01 | 5.731,32 | 4.319,01 | 4.777,20 | 3.600,00 | 954,12 | 719,01 |
| Ore eccedenti | 7.477,15 | 5.634,63 | 2.861,36 | 2.156,26 | 10.338,51 | 7.790,89 | 10.338,51 | 7.790,89 | 0,00 | 0,00 |
| Valorizzazione personale docente | 0,00 | 0,00 | 12.606,19 | 9.499,77 | 12.606,19 | 9.499,77 | 11.854,00 | 8.932,93 | 752,19 | 566,84 |
| Area a rischio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ore Pratica Sportiva | 6.215,76 | 4.684,07 | 1.109,55 | 836,13 | 7.325,31 | 5.520,20 | 2.137,00 | 1.610,40 | 5.188,31 | 3.909,80 |
| Indennità di direzione DSGA e suo sostituto | 0,00 | 0,00 | 6.087,35 | 4.587,30 | 6.087,35 | 4.587,30 | 6.087,35 | 4.587,30 | 0,00 | 0,00 |
| Incarichi specifici ATA | 962,08 | 725,00 | 3.347,80 | 2.522,83 | 4.309,88 | 3.247,83 | 4.286,21 | 3.230,00 | 23,67 | 17,83 |
| Legge 440/97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Corsi di recupero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PCTO (ex- ASL) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Progetti nazionali e comunitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 41.775,87 | 31.481,44 | 76.505,35 | 57.652,85 | 118.281,22 | 89.134,29 | 96.316,10 | 72.581,84 | 21.965,12 | 16.552,45 |

MODULO III

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

| ANNO SCOLASTICO 2024/2025 | | | | ANNO SCOLASTICO 2025/2026 | | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| Fondo certificato | | Fondo impegnato | | Fondo Totale | | Totale poste di destinazione | |
| Lordo stato | Lordo dipendente | Lordo stato | Lordo dipendente | Lordo stato | Lordo dipendente | Lordo stato | Lordo dipendente |
| 114.617,51 | 86.373,44 | 72.841,68 | 54.892,00 | 118.281,22 | 89.134,29 | 96.316,10 | 72.581,84 |

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 programmatica di gestione.

PROGRAMMA ANNUALE

1) PARTITARI

2) CEDOLINO UNICO

| Piano gestionale | Importo max disponibile l.d. | Importo max da impegnare l.d. | Differenza |
|------------------|------------------------------|-------------------------------|------------|
| N° 05 | 66.323,43 | 54.247,62 | 12.075,81 |
| N° 06 | 7.790,89 | 7.790,89 | 0,00 |
| N° 12 | 5.520,20 | 1.610,40 | 3.909,80 |
| N° 13 | 9.499,77 | 8.932,93 | 566,84 |

CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 PTOF 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 01 dicembre 2025.

Nola, 01 dicembre 2025

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Gabriele Pierro**