



DIREZIONE DIDATTICA 3° CIRCOLO
Via Monte Cervino - 06034 FOLIGNO
Tel. 0742-21842
E-MAIL pgEE03200c@istruzione.it
SITO WEB: <http://www.terzocircolofoligno.edu.it>



RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2025/26

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO l'art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001 in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali;
- VISTO l'art. 40 bis del D. Lgs. n. 165/2001, in base al quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio è effettuato dai revisori dei conti;
- VISTI i CCNL del 29/11/2007, 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009), 19/04/2018 (-biennio economico 2016-2018), CCNL 2019/21 e il CCNL 2022/24 (parte economica);
- VISTO il CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 18.01.2024, e in particolare l'art. 7, che prevede l'invio dell'ipotesi di contratto integrativo, entro dieci giorni dalla sottoscrizione, ai Revisori dei conti, per il controllo sulla compatibilità dei costi;
- VISTE le sequenze contrattuali 08.04.2008 e 25.07.2008;
- VISTA la nota del MEF prot. n. 75477 del 14.07.2008, che ribadisce la competenza del Direttore SGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico-finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;
- VISTA la Circolare del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012, avente ad oggetto "Schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (art. 40, comma 3-sexies, D. Lgs. n. 165/2001)";
- VISTO l'organico di diritto del personale docente e ATA per l'a.s. 2025/2026;
- VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 29.09.2025;
- VISTA la comunicazione MIM con nota prot. 13433 del 01 ottobre 2025 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche statali per il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa 2025/26
- VISTA la successiva integrazione al MOF comunicata dal MIM con Nota prot. 45255 del 06/12/2025
- VISTA la risorsa finanziaria aggiuntiva, finalizzata a remunerare il maggior impegno del personale ATA per la gestione delle richieste di pensionamento e delle cessazioni d'ufficio a valere dal 1° settembre 2025 comunicata dal MIM nota prot 52879 del 06/12/2025
- PRESO ATTO che il MIM con Nota prot. 31835 del 18/11/2025, ha assegnato sul capitolo 2555, piano gestionale 5 del POS di questa istituzione scolastica, la risorsa finanziaria finalizzata ad integrare le remunerazioni accessorie previste dalle fattispecie elencate all'art. 5, comma 1, lettera i - lettera ii
- VISTI gli avanzi delle risorse contrattuali alla data del 09.12.2025, a seguito della liquidazione delle attività contrattate dell'a.s. 2024/2025, in particolare le somme disponibili risultanti sul piano di riparto presente nel SIRGS;
- VISTA l'ipotesi di contratto integrativo d'istituto sottoscritta in data 27/02/2026 dal Dirigente Scolastico e dalla RSU di questo Istituto;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo della contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come di seguito riportato.

MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Assegnazione MOF per la Contrattazione d'Istituto a.s. 2025/26			
CAP SPESA	TIPOLOGIA FONDI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
2554/5	FIS	€ 38.794,63	€ 51.480,47
	MOF art. 78, c. 7, lett. j) Formazione Docenti LS	€ 2.111,82	€ 2.802,39
	Funzioni Strumentali	€ 3.156,67	€ 4.188,90
	Integrazione Funzioni Strumentali	€ 142,00	€ 188,43
	Incarichi Specifici ATA	€ 2.655,61	€ 3.523,99
	Valorizzazione del merito	€ 10.755,24	€ 14.272,20
2554/5	<i>Integrazione indennità di direzione - parte variabile</i> dei funzionari ad elevata qualificazione con incarico di DSGA per il periodo 1° gennaio – 31 agosto 2024 - a.s. 2023/24	€ 338,00	€ 448,53
	<i>Integrazione indennità di direzione - parte fissa per gli assistenti amministrativi che hanno sostituito il personale con incarico di DSGA nel periodo 1° gennaio 2022 - 31 agosto 2024.</i>	€ 780,00	€ 1.035,06
	<i>Integrazione indennità di direzione - parte variabile del DSGA per l'a.s. 2025/26.</i>	€ 325,80	€ 432,34
2554/6	Ore Eccedenti Sost. Colleghi Assenti	€ 2.156,26	€ 2.861,36
	<i>Integrazione Ore Eccedenti Sost. Colleghi Assenti</i>	€ 527,57	€ 700,09
2554/5	Integrazione incarichi specifici personale ATA	€ 139,44	€ 185,04
	<i>Integrazione incarichi specifici per l'assistenza agli alunni disabili ai sensi dell'art. 54, c. 4 del CCNL</i>	€ 459,71	€ 610,04
2554/5	Risorse per gestione pratiche pensionistiche	€ 615,03	€ 816,14
	TOTALE FIS	€ 62.957,78	€ 83.544,98

SEZIONE II - Risorse Variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti			
MOF - ECONOMIE A.S. 2024/2025			
	TIPOLOGIA FONDI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
2554/5	FIS	€ 5.446,27	€ 7.227,20
	FIS Valorizzazione personale scolastico avanzo 2023/24	€ 1.928,41	€ 2.559,00
	FIS Valorizzazione personale scolastico avanzo 2024/25	€ 112,17	€ 148,85
	FIS Valorizzazione continuità didattica avanzo 2024	€ 868,90	€ 1.153,03
	Funzioni Strumentali avanzo 2023/24	€ 402,72	€ 534,41
	Incarichi Specifici ATA	€ 0,00	€ 0,00
	Formazione avanzo 2027/25	€ 1.230,18	€ 1.632,45
2554/6	Ore Eccedenti Sost. Colleghi Assenti**	€ 14,79	€ 19,63
2555/5	Integrazione incarichi specifici personale ATA	€ 169,62	€ 225,09
	TOTALE ECONOMIE	€ 10.173,06	€ 13.499,66

** Nel totale sono state considerate anche le economie ore eccedenti,

Risorse Progetti Agenda Nord e Piano Scuola Estate		
TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Risorse relativi a progetti nazionali e comunitari – Tutor Esperti interni	€ 54.000,00	€ 79.354,40
Risorse relativi a progetti nazionali e comunitari – (ATA-DSGA-DS)	€ 10.003,44	€ 15.797,14
TOTALE	€ 65.904,40	€ 87.455,14

SEZIONE III – (Eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non si prevedono accantonamenti sulle assegnazioni dell'a.s. 2025/26.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE*	€ 60.898,95	€ 80.812,90
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI - Arretrati relativi alla indennità di direzione - parte fissa e variabile DSGA	€ 1.443,80	€ 1.915,92
c. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI – Risorse assegnate per la gestione pratiche pensionistiche -pers. ATA	€ 615,03	€ 816,14
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI Economie anni precedenti	€ 10.173,06	€ 13.499,658
c. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI – Progetti PNRR	€ 60.488,92	€ 80.268,80
d. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 133.619,76	€ 177.313,42

- Compreso importo ore eccedenti pari a € 2.683,83

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo – Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 475,56	€ 631,07
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.992,50	€ 5.298,05
Integrazione indennità di direzione – parte variabile del DSGA per	€ 325,80	€ 432,34

l'a.s. 2025/26- nota MIM prot. 45255 del 06/12/25		
Indennità di direzione parte variabile periodo Genn/Agosto 2024 - nota MIM prot.31835 del 18/11/2025	€ 338,00	€ 448,53
Indennità di direzione - parte fissa periodo 1° gennaio 2022 - 31 agosto 2024 nota MIM prot.31835 del 18/11/2025	€ 780,00	€ 1.035,06
TOTALE	€ 5.911,86	€ 7.845,04

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 8.501,18	€ 11.281,06
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.200,00	€ 6.900,40
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 27.710,51	€ 36.771,84
Funzioni strumentali all'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007) Comprensivo dell'Integrazione da FIS pari a € 4.996,12	€ 3.298,67	€ 4.377,34
Ore eccedenti - sostituzione colleghi assenti ex art.30 del CCNL 29/11/2011	€ 2.698,62	€ 3.581,07
MOF art. 78, c. 7, lett. j) FORMAZIONE DOCENTI LS	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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
TOTALE	€ 47.408,98	€ 62.911,71
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 40.693,29	€ 54.000,00
TOTALE	€ 88.102,27	€ 116.911,71

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2025/26 (lordo Dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 16.385,62	€ 21.743,72
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) comprensivo dell'integrazione a carico FIS pari a € 4.969,77	€ 3.424,38	€ 4.544,15

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
TOTALE	€ 19.810,00	€ 26.287,87
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 19.795,63	€ 26.268,80
Indennità di Direzione DSGA e Sostituto + Ind. Direz. Anni precenti	€ 5.911,86	€ 7.845,04
Totale ATA	€ 45.517,49	€ 60.401,71
TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA	€ 133.619,76	€ 177.313,42

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

Descrizione	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Destinazione ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE GENERALE DOCENTI+ATA+IND. DIREZIONE+ECONOMIE	€ 73.130,84	€ 97.044,62
TOTALE quota ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO FIS	€ 73.130,84	€ 97.044,62
TOTALE DOCENTI+ATA Progetti PNRR	€ 60.488,92	€ 80.268,80
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FISSE E VARIABILI	€ 133.619,76	€ 177.313,42

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

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Personale DOCENTE		
FIS	€ 41.411,68	€ 54.953,30
Funzioni strumentali	€ 3.298,67	€ 4.377,34
Ore eccedenti	€ 2.698,62	€ 3.581,07
MOF art. 78, c. 7, lett. j) FORMAZIONE DOCENTI LS	€ 0,00	€ 0,00
Attività compl. di ed. fisica	€ 0,00	€ 0,00
Progetti aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 40.693,29	€ 54.000,00
Personale ATA		
FIS	€ 16.385,62	€ 21.743,72
Incarichi specifici	€ 3.424,38	€ 4.750,26

Progetti aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 19.795,63	€ 26.268,80
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di direzione DSGA+integrazione	€ 4.318,30	€ 5.730,38
Indennità sost. DSGA	€ 475,56	€ 631,07
Indennità di direzione parte variabile Genn/Agosto 2024	€ 338,00	€ 448,53
Indennità di direzione - parte fissa Gennaio 2022 /Agosto 2024	€ 780,00	€ 1.035,06
Somme impegnate nella contrattazione 2025/26	€ 113.619,76	€ 177.313,42
Somme non impegnate nella contrattazione 2025/26	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 113.619,76	€ 177.313,42

Altre risorse a disposizione dell'Istituto sono riportate di seguito:

Progetti in essere nell'A.S. 2025/2026:

- Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027. Priorità 01 – Scuola e competenze (FSE+) – Fondo Sociale Europeo Plus – Obiettivi Specifici ESO4.6. – Azioni ESO4.6.A1, ESO4.6.A2 – Sotto azioni ESO4.6.A1.B, ESO4.6.A1.C, ESO4.6.A2.B, ESO4.6.A2.C, , interventi di cui al decreto n.102 dell'11/04/2024 del Ministro dell'istruzione e del merito, Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord.

Finanziamento assegnato:

- ✓ **€ 39.513,00** - Codice Progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-UM-2024-65– Titolo “Nel giardino della conoscenza” CUP F64D24001730007
 - Quota destinata agli esperti € 14.700,00 Lordo Stato
 - Quota destinata ai Tutor € 6.300,00 Lordo Stato
 - *Risorse Variabili:* Quota al Personale Ata, al DSGA e al DS € 10.223,66 Lordo Stato
- ✓ **€ 10.590,00** - Codice Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPN-UM-2024-46– Titolo “FUTURE IN LAB” CUP F64D24001740007
 - Quota destinata agli esperti € 4.200,00 Lordo Stato
 - Quota destinata ai Tutor € 1.800,00 Lordo Stato
 - *Risorse Variabili:* Quota al Personale Ata, al DSGA e al DS € 2.775,74 Lordo Stato

- Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027 – Fondo sociale europeo plus (FSE+) – Priorità 1 – Scuola e competenze (FSE+), Obiettivo specifico ESO4.6 – sotto- azione ESO4.6.A.4.A- Interventi di cui ai decreti del Ministro dell'istruzione e del merito dell' 11 aprile 2024, n. 72 e del 22 maggio 2025, n. 96 – Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 – “Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni” (c.d. Piano Estate)

Finanziamento assegnato:

- ✓ **€ 51.939,00** - Sotto-azione: ESO4.6.A4.4– Titolo **ALLA CORTE DELLE MUSE CUP: F54D25005580007**
 - Quota destinata agli esperti € 18.900,00 lordo stato
 - Quota destinata ai Tutor € 8.100,00 lordo stato
 - *Risorse Variabili:* Quota personale DS-DSGA-ATA Euro 13.269,40 lordo stato

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

C.F.: 82002040549 – C.M.: PGEE03200C

Via Monte Cervino, 3 - 06034 – FOLIGNO – (PG) - PEC: PGEE03200C@PEC.ISTRUZIONE.IT



DIREZIONE DIDATTICA 3° CIRCOLO

Via Monte Cervino - 06034 FOLIGNO

Tel. 0742-21842

E-MAIL pgEE03200c@istruzione.it

SITO WEB: <http://www.terzocircolofoligno.edu.it>



LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI

Nessuna

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 113.619,76 Lordo dipendente, che costituisce il dato certo, alla data odierna, che deve essere messo in contrattazione per la remunerazione del personale interno dell'Istituzione scolastica, è stata prevista un'utilizzazione pressoché totale delle risorse, pari ad € 113.619,76 (in percentuale: 100 %);

€ 88.102,27 personale docente

€ 45.517,49 personale ATA

con un residuo fondi da utilizzare pari a € 0,00

Le unità di personale in organico di Diritto sono complessivamente n. 96, di cui n. 76 docenti e n. 20 di personale A.T.A.

PGEE03200C - A636B9D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002266 - 27/02/2026 - II.10 - E

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

ANNO SCOLASTICO 2024/25 (lordo dipendente)		ANNO SCOLASTICO 2025/26 (lordo dipendente)	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 113.964,77	€ 103.961,33	€ 133.619,76	€ 133.619,76

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Nessuna

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

Il limite del Fondo dell'anno 2025-2026 risulta rispettato.

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 133.619,76 Lordo dipendente, che costituisce il dato certo, alla data odierna, che deve essere messo in contrattazione per la remunerazione del personale interno dell'Istituzione scolastica, è stata prevista un'utilizzazione pressoché totale delle risorse, pari ad € 133.619,76 (in percentuale: 100 %);

€ 88.102,27 personale docente

€ 45.517,49 personale ATA

- 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 curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa rientrano nel limite delle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

C.F.: 82002040549 - C.M.: PGEE03200C

Via Monte Cervino, 3 - 06034 - FOLIGNO - (PG) - PEC: PGEE03200C@PEC.ISTRUZIONE.IT



DIREZIONE DIDATTICA 3° CIRCOLO
Via Monte Cervino - 06034 FOLIGNO
Tel. 0742-21842
E-MAIL pgee03200c@istruzione.it
SITO WEB: <http://www.terzocircolofoligno.edu.it>



FUTURA

LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI

- 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 corrente,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalla contrattazione d'Istituto che le parti hanno siglato per l'a.s. 2025/2026

Foligno, 27/02/2026

IL DIRETTORE SGA
Sig.ra Beatrice Bellucci

PGEE03200C - A636B9D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002266 - 27/02/2026 - II.10 - E