



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2025/2026.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il CCNL 18 gennaio 2024 e il CCNL 06 dicembre 2022 del comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29 novembre 2007 comparto scuola;
- 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 i *“Criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie costituenti il fondo per il miglioramento dell’offerta formativa per l’anno scolastico 2024/2025”* del 26/09/2024;
- VISTA** la comunicazione M.I.M. prot. n. 13684 del 01 Ottobre 2025 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e richiamato il proprio documento con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. corrente;
- VISTO** il Piano di Riparto presente nel SIRGS in data 10/10/2025, da cui sono state rilevate le economie dell'a.s. 2024/2025;
- VISTA** la nota MIM 31825 del 18/11/2025 “E.F. 2025 – Cedolino Unico – D.L. 160/2024 – Incarichi Specifici Personale A.T.A. – Avviso Assegnazione Risorse Finanziarie”;
- VISTA** la nota MIM 45007 del 05/12/2025 “E.F. 2025 – Cedolino Unico – C.C.N.I. integrazione M.O.F. – Assegnazione Risorse Finanziarie”;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto e i relativi allegati, siglata tra le parti in data 27/04/2026;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse.

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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

descrizione	numero	Parametro L.D.	lordo Stato	lordo dip.
punti di erogazione del servizio	3		7739,55	5832,37
Personale docente ed A.T.A. in O.di D.	83		26045,66	19627,48
Formazione Docenti art. 36 c 7	67		2537,29	1912,05
Incremento Indennità DSGA Quota Variabile	1		589,19	444,00
Integrazione Nota MIM 45007 del 05/12/2025- Quota Variabile DSGA anno 2024	1		396,77	299,00
Integrazione Nota MIM 45007 del 05/12/2025- Quota Variabile DSGA a.s. 2025/2026	1		382,00	287,87
totale Fondo Istituzione Scolastica			37690,46	28402,77

ALTRI ISTITUTI CONTRATTUALI				
Descrizione	numero	Parametro L.D.	lordo Stato	lordo dip.
<i>Funzioni Strumentali Docenti</i>				
quota base spettante a ciascuna Istituzione Scolastica	1		1552,28	1169,77
quota per ogni unita di personale in O. di D.	67		2387,21	1798,95
Integrazione Nota MIM 45007 del 05/12/2025	1		170,61	128,57
totale Funzioni Strumentali Docenti			4110,10	3097,29

Descrizione	numero	Parametro L.D.	lordo Stato	lordo dip.
Incarichi specifici Personale A.T.A.				
dotazione base per numero assistenti e collaboratori	14		2466,80	1858,93
Integrazione Nota MIM 31825 del 18/11/2025	1		157,55	118,73
Integrazione nota MIM 45007 del 05/12/2025	1		129,53	97,61
Integrazione nota MIM 45007 del 05/12/2025	1		419,40	316,05
totale Incarichi Specifici Personale A.T.A.			3173,28	2391,32

Descrizione	numero	Parametro L.D.	lordo Stato	lordo dip.
<i>Attività complementari di Educazione Fisica</i>				
quota per numero classi in O. di D.	28		2389,80	1800,90
totale attività complementari di Educazione Fisica			2389,80	1800,90

Descrizione	numero	Parametro L.D.	Lordo Stato	Lordo dip.
-------------	--------	-------------------	----------------	---------------



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Altre Risorse				
ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	67/14		2465,64	1858,06
Integrazione nota MIM 45007 del 05/12/2025	1		605,92	456,61
risorse scuola area a rischio forte processo immigratorio	1		0,00	0,00
totale Altre Risorse			3071,57	2314,67

Valorizzazione Personale Scolastico			10528,74	7934,24
--	--	--	-----------------	----------------

Totale Risorse fisse			60963,96	45941,19
-----------------------------	--	--	-----------------	-----------------

SEZIONE II

Risorse Variabili:

Residui a.s. 2024/2025			lordo Stato	lordo dip.
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti			5937,08	4474,06
€ 227,40 Residuo a.s. 2022/2023				
€ 2.373,08 Residuo a.s. 2023/2024				
€ € 1873,58 Residuo a.s. 2024/2025				
F.I.S Secondaria I Grado			3890,15	2931,54
Attività complementari di Educazione Fisica			3591,77	2706,69
Totale Risorse Variabili			13419,00	10112,29

SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO: NON sono previste decurtazioni.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Dotazioni Sottoposte a Certificazione				
Totale Risorse Fisse			60963,96	45941,19
Totale Risorse Variabili			13419,00	10112,29
Totale delle Dotazioni Sottoposte a Certificazione			74382,96	56053,48

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE: NON previste.

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEG.VA

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



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Somme non disponibili alla Contrattazione			lordo Stato	lordo dip.
Indennità DSGA quota variabile			4848,86	3654,00
Indennità DSGA quota fissa	-		611,35	460,70
Integrazione nota MIM 45007 del 05/12/2025 - Anno 2024			396,77	299,00
Integrazione nota MIM 45007 del 05/12/2025 - a.s. 2025/2026			382,00	287,87
Compenso sostituto DSGA	30 gg.		593,56	447,30
totale somme sottratte alla contrattazione			6832,54	5148,87

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 PTOF. Di seguito si indicano i compensi suddivisi tra personale Docente ed ATA.

Personale docente

FUNZIONI STRUMENTALI	UNITA'	A PERSONA L.D	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale disponibilità			€ 3097,29	€ 4110,10
FS1 PROGETTUALITA' ERASMUS+	1	€ 1032,43	€ 1032,43	€ 1370,03
FS2 ICARE: SUCCESSO FORMATIVO	2	€ 516,215	€ 1032,43	€ 1370,03
FS3 BES	2	€ 516,215	€ 1032,43	€ 1370,03
Totale Funzioni Strumentali programmate	0		€ 3097,29	€ 4110,10
Economie			€ 0,00	€ 0,00

PRATICA SPORTIVA	UNITA'	ORE FUNZIONALI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale disponibilità			€ 1800,90	€ 2389,80
Programmato			€ 1800,90	€ 2389,80
Economie			€ 0,00	€ 0,00

ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI	UNITA'	A.S	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
--	--------	-----	------------------	-------------



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Totale disponibilità		2025/2026	€ 2314,67	€ 3071,57
Residui Anni Precedenti			€ 10112,29	€ 13419,00
Totale programmato			€ 12426,96	€ 16490,57
Economie			€ 0,00	€ 0,00

Come stabilito tra le parti in fase di Contrattazione le economie residue dalle contrattazioni dell'anno precedente sono state convogliate interamente alla copertura delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti.

	INCARICHI E PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DOCENTI	UNITA'	ORE TOTALI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
CODICE	DISPONIBILITA' COMPLESSIVA			€ 22.328,00	€ 29.629,26
DS 4	FIDUCIARIO Collepepe (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	2	70	€ 1.347,50	€ 1.788,13
DS 5	FIDUCIARIO Fratta Todina (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	2	70	€ 1.347,50	€ 1.788,13
DS 6	FIDUCIARIO Pantalla (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	2	35	€ 673,75	€ 894,07
DS 7	COORDINATORI CLASSI PRIME (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	10	150	€ 2.887,50	€ 3.831,71
DS 8	COORDINATORI CLASSI SECONDE (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	9	135	€ 2.598,75	€ 3.448,54
DS 9	COORDINATORI CLASSI TERZE (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	9	180	€ 3.465,00	€ 4.598,06
DS 10	ANIMATORE DIGITAE	1	3	€ 57,75	€ 76,63
DS 13	SUPPORTO AL REGISTRO ELETTRONICO 2 (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	1	25	€ 481,25	€ 638,62
DS 14	SUPPORTO AL REGISTRO ELETTRONICO 2 (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	1	14	€ 269,50	€ 357,63
DS 15	GESTIONE SITO WEB (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	1	5	€ 96,25	€ 127,72
DS 17	REFERENTE LABORATORI	4	12	€ 231,00	€ 306,54
DS 18	REFERENTE EDUCAZIONE CIVICA	4	24	€ 462,00	€ 613,07
DS 19	RECUPERO VIAGGI D'ISTRUZIONE	11	44	€ 847,00	€ 1.123,97
DS21	REFERENTE INVALSI	1	5	€ 96,25	€ 127,72
DD 1	COORDINATORI DIPARTIMENTI (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	5	40	€ 770,00	€ 1.021,79
CD 1	SEGRETARIO DIPARTIMENTO	5	10	€ 192,50	€ 255,45
CD 3	COMMISSIONE CONTINUITA' E ORIENTAMENTO (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	5	25	€ 481,25	€ 638,62
CD 4	COMMISSIONE ORARIO (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	5	30	€ 577,50	€ 766,34
CD 5	RAPPORTI COMUNICAZIONI CON LE FAMIGLIE	1	10	€ 192,50	€ 255,45
CD 6	COMMISSIONE FORMAZIONE CLASSI PRIME FRATTA (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	2	8	€ 154,00	€ 204,36
CD 7	COMMISSIONE FORMAZIONE CLASSI PRIME TODI (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	4	24	€ 462,00	€ 613,0



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

CD 8	COMMISSIONE ACCOGLIENZA CLASSI PRIME COLLEPEPE (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d)	2	8	€ 154,00	€ 204,36
CD 9	COMMISSIONE ERASMUS (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera d) 5x2	5	35	€ 673,75	€ 894,07
CD 10	COMMISSIONE VIAGGI DI ISTRUZIONE	4	20	€ 385,00	€ 510,90
CD 11	COMMISSIONE NIV	5	70	€ 1.347,50	€ 1.788,13
CD 12	RLS	1	2	€ 38,50	€ 51,09
NIV	GOOGLE WORKSPACE	1	8	€ 154,00	€ 204,36
VV 1	COMITATO DI VALUTAZIONE ANNO DI PROVA	3	9	€ 173,25	€ 229,90
VV 2	TUTOR DOCENTE ANNO DI PROVA	14	56	€ 1.078,00	€ 1.430,51
	Totale Programmato per incarichi aggiuntivi docenti.		1127	€ 21.694,75	€ 28.788,93
	Economie			€ 633,25	€ 840,32

	Attività escluse dalla ripartizione percentuale				
	Collaboratore vicario del DS	1	35	€ 673,75	€ 894,06
	Collaboratore del DS	1	15	€ 288,75	€ 383,18
	Addetto Primo Soccorso	7	50	€ 350,00	€ 464,45
	Addetto Antincendio	7	50	€ 350,00	€ 464,45
	Preposti alla Sicurezza	7	50	€ 350,00	€ 464,45
	Totale somme sottratte alla Contrattazione			€ 2012,50	€ 2670,59

Totale Utilizzo Somme Personale Docente	€ 41032,40	€ 54449,99
--	------------	------------

Personale ATA

INCARICHI SPECIFICI ATA A.S. 2025/2026	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
--	------------------	-------------



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

DISPONIBILITA' COMPLESSIVA		€ 2.391,32	€ 3.173,28
A) Assistenti Amministrativi:			
ISA 1	Organizzazione e gestione autonoma dell'Area Affari Generali e Gestione del Patrimonio (n. 1 unità) (Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b)	€ 200,00	€ 265,40
ISA 2	Organizzazione e gestione autonoma dell'Area personale (n. 1 unità) (Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b)	€ 200,00	€ 265,40
ISA 3	Organizzazione e gestione autonoma dell'Area didattica(n. 1 unità) (Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b)	€ 450,00	€ 597,15
		€ -	€ -
B) Collaboratori Scolastici:			
ISC 1	I Incarico per compiti legati al supporto organizzativo (Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) - Supporto Segreteria	€ 850,00	€ 1.127,95
ISC 2	I Incarico per compiti legati all'accoglienza, all'assistenza e alla cura della persona - alunni diversamente abili,(Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b)	€ 891,32	€ 1.182,78
Totale Incarichi Specifici programmati		€ 2.391,32	€ 3.173,28
	Economie	€ 0,00	€ 0,00

ATTIVITÀ AGGIUNTIVE ATA A.S. 2022/2023		ORE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
DISPONIBILITA' COMPLESSIVA			€ 6.297,64	€ 8.356,97
A) Assistenti Amministrativi:				
AA 1	Predisposizione del materiale e supporto operativo ai docenti durante le Prove Invalsi. (1 unità, Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera e)	20	€ 319,00	€ 423,31
AA 2	Supporto all pubblicazione sul sito di documentazione relativa all'area didattica. (1 unità, Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera e)	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 12	Registrazione informatizzata PAGOPA1 unità) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 co mma 2 lettera e)	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 7	Gestione procedure assenze e nomina suplente con gestione MAD Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera e)	20	€ 319,00	€ 423,31
AAA 8	Intensificazione per disbrigo pratiche pensionamenti personale dell'Istituto (1 unità, per pratiche passweb, liquidazioni e documentazione) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 co mma 2 lettera e)	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 9	Disbrigo pratiche previdenziali per sistemazione compensi fuori sistema erogati dal 2013 al 2020 (1 unità, per pratiche INPS/exINPDAP, DMA-UNIEMENS, ecc.) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 co mma 2 lettera e)	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 10	Intensificazione per convocazione organi collegiali	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 12	Registrazione informatizzata PAGOPA1 unità) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 co mma 2 lettera e)	10	€ 159,50	€ 211,66
AAA 14	intensificazione per supporto al dirigente per predisposizione incarichi e organigramma dell'Istitutoc e pubblicazione di legge d.lgs 33/2013 e 97/2016	10	€ 159,50	€ 211,66
			€ 1.754,50	€ 2.328,22



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

	Attività escluse dalla ripartizione percentuale			
	Addetto Primo Soccorso	1	€ 50,00	€ 66,35
	Addetto antincendio	0		

B) Collaboratori Scolastici:				
AAC 3	Reperibilità per sistema allarme scuola o apertura scuola per esigenze straordinarie Sede Centrale (n. 1 unità) - (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera e)	50	€ 687,50	€ 912,31
AAC 4	Maggior carico di lavoro in caso di sostituzione colleghi assenti	220	€ 3.025,00	€ 4.014,18
AAC 5	Collaborazione con la Segreteria	15	€ 206,25	€ 273,69
AAC 8	supporto agli uffici amministrativi (n. 1 unità) (Art. 88, CCNL 29/11/2007 comma 2 lettera e)	15	€ 206,25	€ 273,69
AAC 9	Supporto organizzativo	10	€ 137,50	€ 182,46
AAC 10	Supporto organizzativo	10	€ 137,50	€ 182,46
AAC 11	Supporto organizzativo	3	€ 41,25	€ 54,74
AAC 12	Supporto organizzativo	7	€ 96,25	€ 127,72
	TOTALE COLLABORATORI SCOLASTICI		€ 4.537,50	€ 5.893,54
	Attività escluse dalla ripartizione percentuale			
	Addetto Primo Soccorso	6	€ 300,00	€ 398,10
	Addetto antincendio	3	€ 150,00	€ 199,05

	Totale Attività Aggiuntive programmate	€ 6.264,50	€ 8.312,99
	Economie	€ 33,14	€ 43,98
	Totale a pareggio	€ 6.297,64	€ 8.356,97

	Attività escluse dalla ripartizione percentuale				
	D.S.G.A.	1		€ 4402,57	€ 5842,21
	Sostituto D.S.G.A.	1		€ 447,30	€ 593,57
	Arretrati 2024 D.S.G.A. precedente	1		€ 299,00	€ 396,77
	Addetto Primo Soccorso	7	50	€ 350,00	€ 464,45
	Addetto Antincendio	3	50	€ 150,00	€ 199,05
	Preposti alla Sicurezza	1	50	€ 50,00	€ 66,35
	Totale somme sottratte alla Contrattazione			€ 5698,87	€ 7562,40



Cofinanziato
dall'Unione europea



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Totale Utilizzo Somme Personale A.T.A.	€ 14354,69	€ 19047,88
--	------------	------------

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare - In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO

SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale ¹	Totale impegnato
€ 54171,04	€ 53605,44	€ 56053,48	€ 55387,09

MODULO IV

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 56053,48, comprensiva dell'indennità di direzione al DSGA titolare € 4701,57 (comprensiva di integrazioni e arretrati) e dell'accantonamento indennità di direzione al sostituto € 447,30 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 55387,09 (in percentuale: 98,81%)

MODULO V

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 56053,48, comprensiva dell'indennità di direzione al DSGA titolare € 4701,57 (comprensiva di integrazioni e arretrati) e dell'accantonamento indennità di direzione al sostituto € 447,30 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 55387,09 (in percentuale: 98,81%).

- € 41032,40 (in percentuale 74,08%) personale docente.
- € 14354,69 (in percentuale 25,91%) personale ATA.

Tutor scolastico e orientatore

Per quanto riguarda le risorse relative al Tutor scolastico e orientatore, **si dichiara la copertura finanziaria tra gli impegni e le risorse disponibili** che, per questo anno scolastico, **sono pari a € 0,00.**

- 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 PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I



Cofinanziato
dall'Unione europea



*Ministero dell'Istruzione
e del Merito*

premessa rientrano nel limite delle 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 corrente.

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura degli impegni derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data **27/04/2026**.

Il, 28 Aprile 2026

***Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Stefano Balocchi***