

Al Dirigente Scolastico

Alle RSU

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 la comunicazione Prot. 14707 del 01/10/2025 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;

VISTA la nota ministeriale del Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale - Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche - Ufficio VII Prot. m_pi.AOODGER.REGISTRO UFFICIALE.U.0026577.18-11-2025.h.16:02 recante l'oggetto: "E.F. 2025 – CEDOLINO UNICO – DL 160/2024 – INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA - AVVISO ASSEGNAZIONE DI RISORSE FINANZIARIE";

VISTA l'ipotesi di CCNI per la ripartizione, tra le istituzioni scolastiche, di ulteriori risorse finanziarie da considerare nella Contrattazione d'Istituto, siglata in data 23 ottobre 2025 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Istruzione e Ricerca;

VISTA la nota ministeriale del Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale - Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche - Ufficio VI, firmata digitalmente in data 05.12.2025, recante l'oggetto: "A.F.2025 Cedolino Unico - Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa – CCNI integrazione MOF - Assegnazione risorse finanziarie";

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto e i relativi allegati, siglata tra le parti in data 14.05.2026;

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.a – Assegnazioni iniziali a.s. 2025/2026

Le risorse finanziarie inizialmente assegnate per il corrente anno scolastico sono le seguenti:

Descrizione	Importo (lordo dip.)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (al netto ind. direzione DSGA e sostituto)	€ 48.881,45
Indennità di direzione DSGA titolare (parte variabile)	€ 5.413,50

Indennità di direzione al sostituto del DSGA	€ 594,00
Funzioni Strumentali	€ 4.398,81
Incarichi Specifici del personale ATA	€ 3.850,64
Ore Eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.027,94
Valorizzazione personale scolastico	€ 12.822,60
Ore eccedenti personale docente educazione fisica - avviamento pratica sportiva	€ 1.157,72
TOTALE ASSEGNAZIONI INIZIALI (A)	€ 80.146,66

SEZIONE I.b – Economie anni scolastici precedenti

Le economie derivanti dagli anni scolastici precedenti, da aggiungere alle assegnazioni iniziali, sono le seguenti:

Descrizione	Importo (lordo dip.)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 3.331,41
Ore Eccedenti	€ 7.755,45
Attività complementari di educazione fisica	€ 0,78
Valorizzazione per continuità didattica DM 258 del 30.09.2023 *	€ 2.606,67
TOTALE ECONOMIE (B)	€ 13.694,31
TOTALE ECONOMIE (B--*)	€ 11.087,64

*economie non gestite in contrattazione perché vincolate ad una specifica destinazione (docenti residenti fuori sede)

SEZIONE I.c – Prima integrazione

In data 18.11.2025, a seguito della nota ministeriale prot. m_pi.AOODGER.REGISTRO UFFICIALE.U.0026577.18-11-2025, il fondo MOF è stato integrato con le seguenti risorse assegnate ai sensi del DL 160/2024:

Descrizione	Importo (lordo dip.)
Incarichi Specifici del personale ATA a.s. 2024.25	€ 245,95
TOTALE PRIMA INTEGRAZIONE (C)	€ 245,95

SEZIONE I.d – Seconda integrazione

In data 05.12.2025 il fondo MOF è stato ulteriormente integrato con le seguenti risorse assegnate ai sensi del CCNI siglato il 23 ottobre 2025:

Descrizione	Importo (lordo dip.)
Incarichi Specifici del personale ATA	€ 202,19
Incarichi Specifici assistenza alunni disabili (somma una tantum)	€ 632,10
Ore Eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 740,85
Funzioni Strumentali	€ 197,65
Incremento una-tantum indennità di direzione DSGA a.s. 2025/26	€ 436,67
TOTALE SECONDA INTEGRAZIONE (D)	€ 2.209,46

Si precisa che la seconda integrazione ha assegnato altresì la somma di € 452,00 (lordo dipendente) a titolo di arretrati dell'indennità di direzione DSGA - parte variabile per il periodo gennaio-agosto 2024, da riconoscere al personale che ha svolto l'incarico di DSGA nell'a.s. 2023/24 e la somma di € 465,86 a titolo di arretrati relativi all'indennità di direzione parte fissa per gli assistenti amministrativi che hanno sostituito il DSGA dal 1/01/2022 al 31/08/2024. Tali importi non rientrano, pertanto, nel computo delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2025/2026.

SEZIONE I.e – Terza integrazione

In data 6.12. con nota prot. n. 51177 il MOF è stato incrementato di una risorsa 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.

Descrizione	Importo (lordo dip.)
Gestione pratiche pensionistiche	€ 1.582,52
TOTALE TERZA INTEGRAZIONE (E)	€ 1.582,52

SEZIONE I.f – Riepilogo costituzione del Fondo

Di seguito si riporta il riepilogo della costituzione complessiva del fondo MOF per l'a.s. 2025/2026:

Componente	Importo (lordo dip.)
(A) Assegnazioni iniziali	€ 80.146,66
(B) Economie anni scolastici precedenti	€ 11.087,64
(C) Prima integrazione a.s. 2024.25	€ 245,95
(D) Seconda integrazione	€ 2.209,46
(E) Terza integrazione	€ 1.582,52
TOTALE RISORSE DISPONIBILI (A+B+C+D+E)	€ 95.272,23

SEZIONE II – Analisi specifica delle risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

Economie Risorse MOF aa.ss. precedenti	Importi
Fondo delle istituzioni scolastiche comprensivo di indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnata dal MIM a seguito di rilevazione SIDI	€ 3.332,00
Incarichi specifici del personale ATA as.2024/2025 (prima integrazione del 18.11.2025)	€ 245,95
Funzioni Strumentali	€ 0,00
Incarichi Specifici del personale ATA	€ 0,00
Ore Eccedenti	€ 7.755,45
Valorizzazione personale scolastico	€ 0,00
Attività complementari di educazione fisica	€ 0,78
Aree a rischio, a forte processo immigratorio	€ 0,00
Turni notturni e festivi	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo – Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00

Compensi a docenti coordinatori di Ed. Fisica presso gli UU.SS.RR.	€ 0,00
Docenti Tutor e Orientatori	€ 0,00
Valorizzazione professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate	€ 0,00
Valor. professionalità docenti a tempo indeterminato in servizio in II.SS. coinvolte nel cd. piano AgendaSUD	€ 0,00
Indennità di sede disagiata per i DOCENTI assegnati in una piccola isola	€ 0,00
Indennità di disagio personale ATA piccola isola	€ 0,00
Indennità di disagio agli Assistenti Tecnici (I° ciclo)	€ 0,00
TOTALI	€ 11.333,59

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

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TOTALE DELLE RISORSE FISSE	Totale risorse "Fondi MOF" CEDOLINO UNICO	€ 95.272,23
	Totale risorse su stanziamenti di Bilancio	€ 0,00
TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFIC.		€ 95.272,23

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

MODULO II

DEFINIZIONE POSTE 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 (lordo dip.)
Compenso quota variabile dell'ind. di direzione DSGA	€ 5.413,50
Incremento una-tantum ind. direzione DSGA a.s. 2025/26	€ 436,67
Compenso per il sostituto del DSGA (accantonamento)	€ 594,00
Compensi per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 11.524,24
TOTALE	€ 17.968,41

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.

Con particolare riferimento alle **risorse da finalizzare** rappresentate dal FIS (comprensivo delle sue economie - € 52.212,86) e dalla somma per la Valorizzazione del personale scolastico (€ 12.822,60), che assommano ad € 65.035,46, le parti hanno concordato la seguente distribuzione:

DOCENTI 70%	€ 45.524,82
ATA 30%	€ 19.510,64
TOTALE	€ 65.035,46

PERSONALE DOCENTE

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compensi attribuiti ai membri dello staff del dirigente scolastico	€ 3.657,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 32.891,50
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 11.524,24
Ore eccedenti docenti per attività complementari di educazione fisica	€ 1.158,50
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.596,46
Valorizzazione personale scolastico – Quota DOCENTI 70%	€ 8.975,82
Totale somme finalizzate	€ 62.804,02

PERSONALE ATA

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Indennità di direzione quota variabile DSGA titolare (+ eventuale Ind. per DSGA in distacco sindacale)	€ 5.413,50
Incremento una-tantum indennità direzione DSGA a.s. 2025/26	€ 436,67
Indennità di direzione al sostituto DSGA (di cui € 0,00 per Ind. funzioni superiori)	€ 594,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 15.663,86 + € 1.582,52
Incarichi specifici ATA	€ 4.052,83
Incarichi specifici assistenza alunni disabili (somma una tantum CCNI 23/10/2025)	€ 632,10
Incarichi specifici del personale ATA as.2024/2025 (prima integrazione del 18.11.2025)	€ 245,95
Valorizzazione personale scolastico – Quota PERSONALE ATA 30%	€ 3.846,78
Totale somme finalizzate	€ 32.468,21
Accantonamento Fondo di riserva	€ 0,00

Indennità di direzione al DSGA titolare + Indennità di direzione al sostituto del DSGA (destinazioni regolate dal CCNL)	
Indennità di direzione DSGA titolare	€ 5.413,50
Incremento una-tantum indennità direzione DSGA a.s. 2025/26	€ 436,67
Indennità di direzione al sostituto DSGA	€ 594,00

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 LORDO DIPENDENTE	Totale impegnato LORDO DIPENDENTE
€ 90.361,70	€ 82.362,60	€ 95.272,23	€ 95.235,62

MODULO IV

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 95.026,28 (comprensiva dell'ind. di direzione al DSGA titolare € 5.413,50, dell'incremento una-tantum € 436,67 e dell'accantonamento ind. di direzione al sostituto € 594,00) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 94.989,67 (in percentuale: 99,96%).

Si riporta di seguito il quadro completo dei Fondi MOF (disponibilità, impegni ed eventuali economie).

Descrizione	Tipologia personale	A - Totale disponibilità all'01/09 (economie + assegnazioni)	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C=A-B
FIS (al netto Ind. di direzione al titolare e al sostituto) + eventuali assegnazioni integrative	Docenti	€36.549,00	€36.531,18	€ 17,82
	Ata	€ 15.663,86	€ 15.645,07	€ 18,79
	ATA	245,95	245,95	0,00
Funzioni Strumentali	Docenti	€ 4.596,46	€ 4.596,46	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	Ata	€ 4.052,83	€ 4.052,83	€ 0,00
Incarichi specifici assistenza alunni disabili	Ata	€ 632,10	€ 632,10	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	Docenti	€ 11.524,24	€ 11.524,24	€ 0,00
Valorizzazione personale scolastico	Docenti	€ 8.975,82	€ 8.975,82	€ 0,00
	Ata	€ 3.846,78	€ 3.846,78	€ 0,00
Pratiche pensionistiche	Ata	€ 1.582,52	€ 1.582,52	€ 0,00
Compenso DSGA	Ata	€ 5.413,50	€ 5.413,50	€ 0,00
	Ata	€ 436,67	€ 436,67	€ 0,00
Compenso sostituzione DSGA	Ata	€ 594,00	€ 594,00	€ 0,00
Attività complementari Educazione Fisica	Docenti	€ 1.158,50	€ 1.158,50	€ 0,00
TOTALI		€ 95.272,23	€ 95.235,62	€ 36,61

MODULO V

ATTESTAZIONE DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI VINCOLI GENERALI

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 95.272,23 (comprensiva dell'ind. di direzione al DSGA titolare € 5.413,50, dell'incremento una-tantum € 436,67 e dell'accantonamento ind. di direzione al sostituto € 594,00) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 95.235.62 (in percentuale: 99,96%) così divise:

- € 45.507,00 (in percentuale 99,96%) personale docente.
- € 19.491,85 (in percentuale 99,90%) personale ATA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 182 di cui n. 148 docenti e n. 34 di personale A.T.A.

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 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 14.05.2026.

San Giuliano Terme 21.05.2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott. Giuseppe Jirilli



PIIC83600A - AT3M5BE - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006173 - 23/06/2026 - II.10 - U