

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 del comparto Istruzione e Ricerca relativo al triennio 2022-2024, siglato in data 23.12.2025;

VISTO il CCNL del comparto Istruzione e Ricerca 2019-2021, siglato in data 18.01.2024;

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 31 agosto 2020;

VISTA la comunicazione a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente prot. n. 13827 del 01.10.2025 e successive note integrative prot. n. 49248 del 06.12.2025 e n. 52019 del 06.12.2025 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, prot. n.7441 del 07.10.2025;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 20/02/2026;

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 il corrente anno scolastico sono determinate come segue:

ASSEGNAZIONI	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Fondo delle Istituzioni scolastiche comprensivo di € 360,81 assegnato con nota 49248 del 06.12.2025 (al netto Ind. direzione al DSGA titolare e al sostituto) e di € 452,15 assegnato con nota prot. n. 52019 del 06.12.2025 (al netto Ind. direzione al DSGA titolare e al sostituto) ((36.427,26+360,81+452,15) - 8160,81) =	29.079,41 €	38.588,38€
Funzioni Strumentali all'offerta formativa (data dall'assegnazione di € 3969,21 + integrazione nota n. 49248 del 06.12.2025)	4.136,16 €	5.488,68 €
Incarichi Specifici del personale ATA (data dall'assegnazione di € 2522,83 + integrazione nota n. 49248 del 06.12.2025 rispettivamente per gli incarichi specifici e gli incarichi specifici per l'assistenza agli alunni disabili)	3.057,54 €	4.057,36 €
Ore Eccedenti (assegnazione di € 2431,53+ integrazione nota n. 49248 del 06.12.2025 di € 594,03€)	3.026,46 €	4.016,11 €
Valorizzazione del personale scolastico (successivamente ripartita in percentuale tra docenti ed ata e inglobata nel fis)	10.460,33 €	13.880,86€
Aree a rischio, a forte processo migratorio	- €	- €
Attività complementari di educazione fisica	1.029,09 €	1.365,60 €
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo	- €	- €
TOTALE (compreso le ore eccedenti)	50.788,99 €	67.396,99€

SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

RISORSE VARIABILI	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate nel FIS (per indennità di direzione del sostituto del DSGA assegnate a seguito di rilevazione SIDI)	- €	- €
		- €
Economie provenienti da esercizi precedenti utilizzate per altri istituti contrattuali	9.175,47 €	12.175,85 €
Finanziamenti relativi a progetti nazionali e comunitari (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)		- €
Finanziamenti Formazione Scuola-lavoro (ex alternanza scuola lavoro). (economie + assegnazioni a.s. corrente) (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)		- €
TOTALE COMPLESSIVO	9.175,47 €	12.175,85€

SEZIONE III - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	50.788,99 €	67.396,99€
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	9.175,47 €	12.175,85€
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	59.964,46 €	79.572,84€

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**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	519,30 €	689,11 €
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.641,51 €	10.140,28 €
Ore Eccedenti scuola secondaria	6.324,86 €	8.393,09 €
TOTALE	14.485,67 €	19.222,48 €

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 da corrispondere al **personale docente**:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	- €	- €
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	- €	- €
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	- €	- €

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.800,00 €	5.042,60 €
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)	21.286,05 €	28.246,59€
Particolare impegno per la valutazione degli alunni	- €	- €
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)	- €	- €
Funzioni Strumentali all'offerta formativa	5.136,16 €	6.815,68 €
Valorizzazione del personale scolastico quota docenti	8.397,45 €	11.143,41€
Aree a rischio, a forte processo immigratorio	- €	- €
Attività complementari di educazione fisica	2.294,75 €	3.045,13 €
Somme ancora non programmate	28,69 €	38,07 €
TOTALE COMPLESSIVO	40.943,10 €	54.331,49€

I compensi destinati al **personale ATA** sono i seguenti:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	- €	- €
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	- €	- €
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) (data dalla percentuale del 22% del FIS a disposizione, pari ad € 6430 + le economie ATA pari ad€ 388,30 e l'assegnazione di € 452,15 destinata agli assistenti amministrativi per le pratiche pensionistiche)	7.270,45 €	9.647,89€
Incarichi Specifici del personale ATA	3.057,54 €	4.057,36€
Valorizzazione del personale scolastico quota ata	2.368,51 €	3.143,01€
Aree a rischio, a forte processo immigratorio	- €	- €
Somme ancora non programmate	- €	- €
TOTALE COMPLESSIVO	12.696,50 €	16.848,26 €

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

Risorse anno scolastico	Importi L.D	Importi L.S.
FIS Docente	25.114,74 €	33.327,26€
Funzioni Strumentali all'offerta formativa	5.136,16 €	6.815,68 €
Valorizzazione del personale scolastico	8.397,45 €	11.143,41€
Aree a rischio, a forte processo immigratorio		- €

Attività complementari di educazione fisica	2.294,75 €	3.045,13 €
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE	40.943,10 €	54.331,49€
FIS Ata	6.862,45 €	9.106,47 €
Incarichi Specifici del personale ATA	3.057,54 €	4.057,36 €
Valorizzazione del personale scolastico	2.368,51 €	3.143,01 €
Somme non ancora utilizzate	408,00 €	541,42 €
Aree a rischio, a forte processo immigratorio		0
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	12.696,50 €	16.848,26€
Risorse non sottoposte a certificazione	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico corrente (lordo Stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	519,30 €	689,11 €
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.641,51 €	10.140,28€
Ore Eccedenti scuola secondaria	6.324,86 €	8.393,09 €
TOTALE	14.485,67 €	19.222,48€

TOTALE	LD€ 68.125,27 – LS € 90.402,23
---------------	---------------------------------------

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 59.964,46 L.D. (al netto degli accantonamenti relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA e aggiungendo le integrazioni successive prot. n. 49248 e 52019 del 06.12.2025), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 59.527,77 L.D. (in percentuale: 99,28%);

€ 40.943.10 L.D. (in percentuale 78.00 %) personale docente di cui € 28,69 ancora non programmati (economie)

€ 12.696,50 L.D. (in percentuale 22.00 %) personale ata di cui € 408,00 ancora non programmati (economie).

€ 0.00 (in percentuale 0.00 %) - Accantonamento fondo di riserva

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità (IMPORTI L.D.), gli impegni e le eventuali economie.

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni a.s. corrente	A - Totale disponibilità all'01/09	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C =A-B
Fondo delle Istituzioni scolastiche	805,78€	37.246,22€	38.046,00€	37.609,31€	436,69 €
Funzioni Strumentali all'offerta formativa		4.136,16 €	4.136,16€	4.136,16€	€ 0.00
Incarichi Specifici del personale ATA		3.057,54 €	3.057,54€	3.057,54€	€ 0.00
Valorizzazione del personale scolastico	305,63 €	10.460,33 €	10.765,96€	10.765,96€	€ 0.00

Attività complementari di educazione fisica	3.265,66 €	1.029,09 €	4.294,75€	4.294,75€	€ 0.00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	4.798,40 €	3.026,46 €	7.824,86€	7.824,86€	
TOTALI			68.125,27 €	67.688,58 €	436,29€

Le unità di personale in organico di diritto sono complessivamente n° 136 di cui n° 113 docenti e n° 23 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

ANNO SCOLASTICO precedente		ANNO SCOLASTICO corrente	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 62.916,29	€ 62.110,51	€ 68.125,27	€ 67.688,58

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 programmatoria di gestione a.s. 2024/25

PROGRAMMA ANNUALE – PARTITARI – CEDOLINO UNICO

1) CEDOLINO UNICO*

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N°			
N°			
N°			
N°			
N +1			

Non sono previsti nella Contrattazione integrativa di istituto pagamenti a carico del bilancio della scuola; eventuali pagamenti saranno successivi ad idonee procedure di selezione tra il personale scolastico.

**N.B. Alla data di compilazione della presente relazione non è presente nella piattaforma MEF il piano di riparto con l'allocazione delle risorse disponibili e dei relativi piani gestionali, pertanto i dati richiesti dal Modulo IV non sono stati inseriti.*

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

✓ 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 2025/26;

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 20/02/2026

Altavilla Vicentina, 26/02/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Ammi.vi
Dott.ssa Maria Lucia Scutto