

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

Ai Revisori dei Conti ATS

LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa all'a.s. 2025/26 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 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";
RICHIAMATO il documento del MIM **prot. n. 13839 DEL 01-10-2025** con cui è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell' a.s. 2025-26 nonché di quanto comunicato in epoca successiva relativamente alle nuove assegnazioni a.s. 25-26;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 30-03-2026;

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 2025/26 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2025/26	
	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)	€ 89.975,56	€ 67.803,74
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 8.351,93	€ 6.293,84
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)	€ 6.887,63	€ 5.190,38
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.621,65	€ 1.222,04
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 7.350,24	€ 5538,99
Risorse per la valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate tra le istituzioni scolastiche caratterizzate da un valore dell'indicatore complesso maggiore/uguale al 47%	€ 46.656,95	€ 35.159,72
Risorse per la valorizzazione del personale	€ 26.292,51	€ 19.813,50
DSGA 25-26 INCREMENTO UNA TANTUM	€ 819,52	€ 617,57
RISORSA DA ATTRIBUIRE ALL'AA PER ELABORAZIONE PRATICHE PASSWEB	€ 2.100,00	€ 1.582,52
SOSTITUZIONE DSGA – INCREMENTO	€ 269,39	€ 203,01
RISORSA DA ATTRIBUIRE AL DSGA 23/24	€ 889,10	€ 670,00
TOTALE sezione I	€ 191.214,48	€ 144.095,31

**SEZIONE II****Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2024/25	
	Lordo stato	Lordo dipendente
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)	€ 132.635,44	€ 99.951,35
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale		
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)		
Eventuali altre risorse -		
TOTALE sezione II	€ 132.635,44	€ 99.951,35

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 dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 110.914,77	€ 83.583,10
b. VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	€ 26.292,51	€ 19.813,50
c. VALORIZZAZIONE ZONE DISAGIATE	€ 46.656,95	€ 35.159,72
d. ORE ECCEDENTI	€ 7.350,24	€ 5538,99
TOTALE FIS + VALORIZZAZIONE + VALORIZZAZIONE ZONE DISAG.+ORE ECC.	€191.214,49	€ 144.095,31
e. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (ECONOMIE)	€ 132.635,44	€ 99.951,35
f. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 323.849,93	€ 244.046,66

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 2025-26	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA + IND. SOST.	€ 12.135,79	€ 9.145,28
Compensi per ore eccedenti + economie ore eccedenti	€ 11.894,51	€ 8.963,46
Risorse per AA che ha curato le pratiche pensionistiche su PASSWEB	€ 2.100,00	€ 1.582,52
Risorse per DSGA A.S. 23/24	€ 889,09	€ 670,00
TOTALE	€ 27.019,39	€ 20.361,26

RIEPILOGO RISORSE

TOTALE DISPONIBILITA' INIZIALE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE	€ 323.849,93	€ 244.046,66
QUOTA NON SOGGETTA A CONTRATTAZIONE	€ 27.019,39	€ 20.361,26
DISPONIBILITA' DA CERTIFICARE DI CUI	€ 296.830,53	€ 223.685,40
QUOTA DOCENTI	€ 245.159,34	€ 184.747,05
QUOTA ATA	€ 51.671,19	€ 38.938,35

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 2025/26	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 24.216,42	€ 18.249,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007).	€ 74.743,28	€ 56.325,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007).	€ 7.298,50	€ 5.500,00
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)	€ 56.123,47	€ 42.293,50
Attività complementari di educazione fisica	€ 8.048,45	€ 6.065,15
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 8.351,93	€ 6.293,84
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti e relative economie	€ 11.894,51	€ 8.963,46
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	€ 19.720,33	€ 14.860,84
Risorse per la valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate tra le istituzioni scolastiche caratterizzate da un valore dell'indicatore complesso maggiore/uguale al 47%	€ 46.656,95	€ 35.159,72
TOTALE COMPLESSIVO	€ 257.053,84	€ 193.710,51

**Personale ATA:**

	Risorse anno scolastico 2025/26	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 38.210,12	€ 28.794,35
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
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) (GIA' DETRATTA A MONTE)	€ 1.294,10	€ 975,21
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 10.841,68	€ 8.170,07
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)	€ 6.887,63	€ 5.190,38
PASSWEB	€ 2.100,00	€ 1.582,52
Dsga 23/24	€ 889,10	€ 670,00
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	€ 6.573,45	€ 4.953,62
TOTALE COMPLESSIVO (ESCLUSO QUOTA DSGA E SOST.)	€ 66.796,08	€ 50.336,15

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 2025/26	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	€ 245.159,35	€ 184.747,05
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€ 51.671,19	€ 38.938,35
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 27.019,39	€ 20.361,26
TOTALE	€ 323.829,93	€ 244.046,66

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

MOF: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata, al netto delle poste non disponibili alla contrattazione, in **€ 223.685,40 lordo dipendente** di cui **€ 184.747,05** per il personale docente ed **€ 38.938,35** per il personale ATA (esclusa indennità DSGA e sostituto e risorse vincolate e destinate al medesimo personale inserite nelle poste non disponibili alla contrattazione), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 223.685,40**; Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie. Le unità di personale interessato in O.D. sono complessivamente n.195 di cui n. 162 docenti e n. 33 A.T.A. (INCLUSO D.S.G.A).

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO

causale	Economie realizzate a.s. 2024/25		Assegnazioni per l' a.s. 2025/26		Totale disponibilità al 01/09/2025 A		Impegni per l'a.s. 2025/26 B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	€ 121.663,09	€ 91.682,81	€ 89.975,56	€ 67.803,74	€ 200.591,79	€ 151.161,85	€ 200.591,79	€ 151.161,85
Funzioni Strumentali	0	0	€ 8.351,93	€ 6.293,84	€ 8.351,93	€ 6.293,84	€ 8.351,93	€ 6.293,84
Ore eccedenti	€ 4.544,27	€ 3.424,47	€ 7.350,24	€ 5.538,99	€ 11.894,51	€ 8.963,46	€ 11.894,51	€ 8.963,46
Valorizzazione personale **	€ 1,27	€ 0,96	€ 26.292,51	€ 19.813,50	€ 26.293,78	€ 19.814,46	€ 26.293,78	€ 19.814,46
Valorizzazione continuità	0	0	€ 46.656,95	€ 35.159,72	€ 46.656,95	€ 35.159,72	€ 46.656,95	€ 35.159,72
Ore Pratica Sportiva	€ 6.426,81	€ 4.843,11	€ 1.621,65	€ 1.222,04	€ 8.048,46	€ 6.065,15	€ 8.048,46	€ 6.065,15
Incarichi specifici ATA	0	0	€ 6.887,63	€ 5.190,38	€ 6.887,63	€ 5.190,38	€ 6.887,63	€ 5.190,38
Risorse passweb			€ 2.100,00	€ 1.582,52	€ 2.100,00	€ 1.582,52	€ 2.100,00	€ 1.582,52
Risorse per DSGA 23/24			€ 889,10	€ 670,00	€ 889,10	€ 670,00	€ 889,10	€ 670,00
Indennità DSGA compreso incremento una tantum					€ 10.841,68	€ 8.170,07	€ 10.841,68	€ 8.170,07
Incremento una tantum DSGA 25-26			€ 819,52	€ 617,57				
Sost. DSGA compreso incremento			€ 269,40	€ 203,01	€ 1.294,10	€ 975,21	€ 1.294,10	€ 975,21
	€ 132.635,44	€ 99.951,35	191.214,49	144.095,31	323849,93	244.046,66	323849,93	244.046,66



MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - DELL'ANNO SCOLASTICO 2025/26 E RELATIVE ECONOMIE

BUDGET (L.D.) 25/26 COMPRESSE ECONOMIE					UTILIZZO 2025/26	ECONOMIA 25/26	CAPITOLO	TOTALE PER CAPITOLO
244.046,66								
DA DECURTARE DSGA E SOST.	9.145,28				9.145,28	0,00	2554/05	9.145,28
FIS DOCENTI (75%)	122.367,50				122.367,50	0,00	2554/05	122.367,50
FIS ATA (25%)	28.794,35				28548,98	245,37	2554/05	28.794,35
FIS COLLABORATORI SCOL.			€ 19.984,29			0,00	2554/05	
FIS ASSISTENTI AMM.VI			€ 8.564,69			0,00	2554/05	
INCARICHI SPECIFICI A.A.			715,72		715,72	0,00	2554/05	715,72
INCARICHI SPECIFICI C.S			3.533,26		3.533,26	941,40	2554/05	4.474,66
DSGA 23/24			670,00		670,00	0,00	2554/5	670,00
RISORSE PASSWEB			1582,52		1582,52	0,00	2554/5	1582,52
FUNZIONI STRUMENTALI			6.293,84		6.293,84	0,00	2554/05	6.293,84
ART. 9 DOCENTI 2025/26			0,00		0,00	1,18	2554/05	0,00
ART. 9 ATA 2025/26			0,00		0,00	0,00	2554/05	0,00
ORE ECCEDENTI 25/26 COMPRESSE ECONOMIE					8.963,46	0,00	2554/06	8.963,46
VALORIZZAZIONE CONTINUITA' A.S. 25/26			35.159,72		35.159,72	0,00	2554/06	35.159,72
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 25/26			19.813,50		19.813,50	0,00	2554/5 O 2554/13	19.813,50
ECONOMIA VALORIZZAZIONE 24/25			0,96		0,96	0,00	2554/13	0,96
PRATICA SPORTIVA 25/26+ ECONOMIE 24/25			6.065,15		6.065,15	0,00	2555/12	6.065,15
								TOTALE L.D. € 244.046,66

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.

PROGRAMMA ANNUALE

- 1) PARTITARI
- 2) 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.

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.

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 2025/26;

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 30-03-2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Dott. Francesco Trapasso

Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse