

Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto
dell'Anno Scolastico 2025/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

(ex art. 6 comma 6, CCNL 29/11/2007 e art. 7 comma 8 CCNL 2016/18- art. 40 comma 3 – sexies d.l. 165/2001)

VISTO	il CCNL 18 gennaio 2024, il CCNL 06 dicembre 2022 e il CCNL 22-24 del 23.12.2025 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 2025/2026";
VISTA	la nota MIM prot. 11905 del 01/10/2025 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente e successiva comunicazione MIM integrativa delle suddette risorse prot. interno 20049 del 05/12/2025; 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 comunicazione delle risorse assegnate a questa istituzione scolastica relative al tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023 come da nota prot. 20325 del 25/02/2026;
VISTA	l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 17/03/2026;

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:

Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061
Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002
www.istitutocellini.edu.it alis004002@istruzione.it
alis004002@pec.istruzione.it



Descrizione	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Fondo d'Istituto assegnato con nota MIM prot. 11905 del 01/10/2025	€ 55.332,00
Finanziamento funzioni strumentali al PTOF assegnato con nota MIM prot. 11905 del 01/10/2025 non comprensive delle risorse aggiuntive ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025 lett. i) pari ad € 161,19	€ 3.888,66
Finanziamento incarichi specifici personale ATA assegnato con nota MIM prot. 11905 del 01/10/2025 non comprensivo delle risorse aggiuntive ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025 lett. a) pari ad € 167,32 e lett. b) pari ad € 430,98	€ 3.186,74
Ore eccedenti per la sostituzione del personale docente assente assegnate con nota MIM prot. 11905 del 01/10/2025 non comprensive delle risorse aggiuntive ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025 lett. f) pari ad € 606,15	€ 2.477,41
Attività complementari di educazione fisica	€ 2.701,36
Progetti aree a rischio	€ 0,00
Fondo per la valorizzazione personale scolastico	€ 10.822,48
Progetti nazionali e comunitari	
Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. n. 15 del 30/01/2026 allegato A e nota prot. 20325 del 25/02/2026	€ 22.708,06
Totale non comprensivo delle risorse integrative ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025	€ 101.116,71
Totale comprensivo delle risorse integrative ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025	€ 102.482,35

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Economie anno scolastico 2024/25 (lordo dipendente)
FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA - per le finalità già previste per il Fondo per l'Istituzione scolastica ai sensi dell'art. 88 del CCNL 29/11/2007	€ 15.727,29
FUNZIONI STRUMENTALI OFFERTA FORMATIVA - per le funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa	€ 0,00
INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA - per gli incarichi specifici del personale ATA	€ 0,00
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI - per i compensi ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.080,00
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA - per i compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva	€ 227,79

Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061

Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002

www.istitutocellini.edu.it; alis004002@istruzione.italis004002@pec.istruzione.it

Valorizzazione personale scolastico – bonus premiale	€ 0,00
Valorizzazione personale docente per continuità didattica a.s. 2022/23	€ 0,00
Tutor scolastico e orientatore	€ 0,00
AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO - per le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
TOTALE	€ 19.035,08

RISORSE A.S. 2025/2026 + ECONOMIE A.S. 2024/2025	
Totale risorse a.s. 2025/2026	€ 102.482,35
Totale economie a.s. 2024/2025	€ 19.035,08
TOTALE	€ 121.517,43

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Indennità di direzione DSGA – quota variabile – compenso DSGA	€ 4.585,50*
Compenso per il sostituto DSGA	€ 525,00
Totale	€ 5.110,50

*A tale importo vanno aggiunte le risorse integrative ex nota MIM prot. 20049/2025 lett. j) pari ad € 366,65, per un totale di € **4952,15**.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme MOF per complessivi € 121.517,43 (lordo dipendente) così suddivise:

Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061
Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002
www.istitutocellini.edu.it alis004002@istruzione.it
alis004002@pec.istruzione.it

**PERSONALE DOCENTE**

Descrizione	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale 'in aula'	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	0,00
Compensi totali ai collaboratori del dirigente scolastico – n. 2 persone	€ 7.315,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 35.035,00
Funzioni strumentali al PTOF + € 161,19 di risorse ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025 lett. i)	€ 4.049,85
Attività complementari di educazione fisica	€ 2.701,36
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio	€ 0,00
Ore eccedenti per la sostituzione del personale docente assente + € 606,15 di risorse ex nota MIM prot. 20049 del 05/12/2025 lett. f)	€ 3.083,56
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00
Fondo per la valorizzazione personale docente nella misura del 75% del totale del fondo di valorizzazione del personale scolastico di € 10.822,48	€ 8.116,86
Formazione docenti ex art.78	€ 2.397,200
Totale	€ 62.698,83
<u>Economie presunte che, come da contrattazione andranno ad incrementare il fondo per la valorizzazione del personale docente</u>	€ 2.087,51

Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061
Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002
www.istitutocellini.edu.it alis004002@istruzione.it
alis004002@pec.istruzione.it



Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. n. 15 del 30/01/2026	
Importo lordo dipendente assegnato con nota del MIM prot. n. 20325 allegato A	€ 22.708,06
Economie Tutor e Orientatore a.s. 2024/25	€ 0,00
Totale	€ 22.708,06

Descrizione	
Totale Docenti	€ 62.698,83
Totale Tutor scolastico e orientatore ai sensi del D.M. 63 del 5 aprile 2023	€ 22.708,06
Totale Valorizzazione personale docente per continuità didattica a.s. 2022/23	€ 0,00
Totale Mof Docenti impegnato nella contrattazione	€ 85.406,89
Economie presunte che, come da contrattazione andranno ad incrementare il fondo per la valorizzazione del personale docente	€ 2.087,51

PERSONALE ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Indennità di direzione DSGA – quota variabile - compensi DSGA + € 366,65 ex nota MIM prot. 20049/2025 lett. j)	€ 4.952,15
Compenso per il sostituto DSGA	€ 525,00
Attività aggiuntive	€ 17.477,90
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	0,00
Incarichi specifici + € 167,32 ex nota MIM prot. 20049/2025 lett. (a + € 430,98 ex nota MIM prot. 20049/2025 lett. b)	€ 3.785,04
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00

Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061
Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002
www.istitutocellini.edu.it alis004002@istruzione.it
alis004002@pec.istruzione.it



Fondo per la valorizzazione del personale ATA nella misura del 25% del totale del fondo di valorizzazione del personale scolastico di € 10.822,48	€ 2.705,62
Totale MOF ATA impegnato nella contrattazione	€ 29.445,71
Somme NON impegnate nella contrattazione ATA (economie presunte)	€ 43,34

Fondo di riserva 6%	€ 3.934,928
----------------------------	--------------------

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente)
Somme non regolate dal contratto	€ 0,00
Somme regolate dal contratto	€ 121.517,43
Totale	€ 121.517,43

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale:

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo con le risorse del Fondo.

ESITI COMPLESSIVI Intero MOF	LORDO Dip.	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 121.517,43	



Utilizzazione totale delle risorse	€ 116.940,11	98,63%
FIS	LORDO Dip.	Percentuale utilizzo delle risorse
Totale fis a.s. 2025/26 comprese economie anno precedente	€ 65.582,140	
Fondo di riserva 6%	€ 3.934,928	
Destinazione <u>non disponibile</u> : Ind. di direzione non comprensiva delle risorse integrative ex nota MIM prot. 20049/2025 lett. (j) pari ad € 366,65	€ 5.110,50	7,79%
Personale Docente + formazione ex art.78	€ 44.437,509	67,75%
Personale ATA	€ 14.812,503	22,58%
UTILIZZAZIONE TOTALE DELLE RISORSE FIS (escluse le economie ATA non contrattate pari a € 43,34)	€ 65.538,80	93,94%

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Risorse (lordo dipendente)
Totale Fondo sottoposto a certificazione A.S. 2024/25	€ 122.178,94
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo A.S.2024/25	€ 122.178,94
Totale Fondo sottoposto a certificazione A.S. 2025/26	€ 122.178,94
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo A.S.2025/26	€ 121.517,43
Variazioni in diminuzione rispetto al precedente anno	€ 661,51

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali 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 programmatica della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente

**Istituto Istruzione Superiore
"Benvenuto Cellini"**

Strada Pontecurone, 17 - 15048 Valenza (AL) - CF 86002030061
Tel. 0131945855; Codice Meccanografico: IIS Cellini ALIS004002
www.istitutocellini.edu.it alis004002@istruzione.it
alis004002@pec.istruzione.it



ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel PTOF.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia di € 19.035,08 come sopra specificato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

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 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 2025/2026;

Clausola di salvaguardia finanziaria: nel caso in cui l'accertamento dell'incapienza del FIS intervenga quando le attività previste sono già state svolte, il dirigente dispone, previa informazione alla parte sindacale, la riduzione dei compensi complessivamente spettanti a ciascun dipendente nella misura percentuale a garantire il ripristino della compatibilità finanziaria.

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.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 17/03/2026 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott.ssa avv. Gaia Calvaruso