

I.I.S. "L. DA VINCI"-FIRENZE
Prot. 0003708 del 21/02/2026
II-10 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti AMBITO 24
All'Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle Pubbliche Amministrazioni

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

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- ✉ *VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009), il CCNL Scuola del 19/04/2018, il CCNL Scuola del 18/01/2024 e il CCNL Scuola 23/12/2025;*
- ✉ *VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;*
- ✉ *VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;*
- ✉ *VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;*
- ✉ *VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 03/12/2024 n° 40, relativa all'adozione del PTOF per il triennio 2025/2028;*
- ✉ *VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 09/12/2025 n° 55, relativa all'aggiornamento del PTOF per l'a.s. 2025/2026;*
- ✉ *VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
- ✉ *VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n° 17277 del 13/10/2025;*
- ✉ *VISTA la nota MIUR - Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Prot. n. 13653 del 1 ottobre 2025, recante istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2026 e contenente l'ammontare delle risorse spettanti a questa Istituzione Scolastica per il MOF e per i PCTO per l'anno scolastico 2025/2026;*
- ✉ *VISTO il Piano di Riparto alla data del 18/11/2025 dal quale risultano le giacenze POS non utilizzate a quella data;*
- ✉ *VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;*
- ✉ *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 12/02/2026 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);*
- ✉ **relaziona** quanto segue:

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli:</i> • "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"; • "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; • "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; • "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".

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 2025/2026 sono determinate come segue:

Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)

FONDO DI ISTITUTO MIM	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 147.765,34	€ 196.084,61
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 8.883,04	€ 11.787,79
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 29.950,93	€ 39.744,88
Incarichi specifici al personale ATA	€ 7.121,09	€ 9.449,69
Arretrati indennità DSGA e sostituto	€ 2.075,94	€ 2.754,77
Ore di sostituzione docenti	€ 8.422,68	€ 11.176,90
Attività complementari di educazione fisica	€ 5.852,94	€ 7.766,85
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 210.071,96	€ 278.765,49
PCTO ex Alternanza Scuola lavoro assegnazione a.s 2025/2026	€ 34.282,75	€ 45.493,21
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 34.282,75	€ 45.493,21
TOTALE	€ 244.354,71	€ 324.258,70

Modulo I- Sezione II (Risorse variabili)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE (risorse variabili)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Somme per Progetti POF (da bilancio)	€12.838,31	€ 17.036,44
Istruzione domiciliare (da bilancio)	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
MOF comprese ore sostituzione colleghi assenti	€ 25.104,07	€ 33.313,10
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Attività complementari ed. Fisica	€ 1.544,19	€ 2.049,14
Valorizzazione	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Scuola Lavoro (da bilancio - economie)	€ 0,00	€ 0,00
Istruzione domiciliare (da bilancio - economie)	€ 6.471,29	€ 8.587,40
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ATA	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 45.957,86	€ 60.986,08
TOTALE COMPLESSIVO	€ 290.312,57	€ 385.244,78

Tabella generale Athena

Risorse	Anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente)	Anno scolastico 2025/2026 (lordo Stato)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	147.765,34 €	196.084,61 €
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	8.883,04 €	11.787,79 €
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 0,00	€ 0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	8.422,68 €	11.176,90 €
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica	5.852,94 €	7.766,85 €

sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)		
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	29.950,93 €	39.744,88 €
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	7.121,09 €	9.449,69 €
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00	€ 0,00
Arretrati Indennità DSGA e di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MIM)	2.075,94 €	2.754,77 €
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	210.071,96 €	278.765,49 €
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 12.838,31	€ 17.036,44
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	34.282,75 €	45.493,21 €
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 47.121,06	€ 62.529,65
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 26.648,26	€ 35.362,24
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) - Istruzione domiciliare - da bilancio	€ 6.471,29	€ 8.587,40
Totale economie esercizi precedenti**	€ 33.119,55	€ 43.949,64
TOTALE RISORSE	€ 290.312,57	€ 385.244,78

**** Totale Economie su somme disponibili alla contrattazione a.s. 2024/2025 € 33.119,55 (lordo dip.) - € 43.949,64 (lordo Stato) - comprensive di € 27,05 (lordo dip.) - € 35,88 (lordo Stato) - per destinazioni ancora da regolare**

SEZIONE III
DECURTAZIONI DEL FONDO
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€244.354,71	€324.258,70
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 45.957,86	€ 60.986,08
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 290.312,57	€ 385.244,78

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

MODULO II
**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

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

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2025/26 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/26 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1] _ Arretrati	213,69 €	283,57 €
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA + Arretrati	12.899,25 €	17.117,30 €
Compensi per ore eccedenti	8.422,68 €	11.176,90 €
TOTALE	21.535,62 €	28.577,77 €

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 del personale Docente e ATA della scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente (come da Athena):

PERSONALE DOCENTE		Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Art. 88, c. 2, lett. a	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)	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. b	Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	8.701,00 €	11.546,23 €
Art. 88, c. 2, lett. c	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	12.650,00 €	16.786,55 €
Art. 88, c. 2, lett. d	Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	72.002,25 €	95.546,99 €
Art. 88, c. 2, lett. f	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	13.825,00 €	18.345,78 €
Art. 88, c. 2, lett. g	Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
	Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. k	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)	4.870,25 €	6.462,81 €
Art. 88, c. 2, lett. l	Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	17.409,26 €	23.102,09 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	7.392,00 €	9.809,18 €
	Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0,00 €	0,00 €
art. 33 CCNL 29/11/2007	Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	8.883,00 €	11.787,74 €

art. 9 CCNL 29/11/2007	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015	Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	23.960,74 €	31.795,90 €
art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017	Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)		169.693,50 €	225.183,27 €
art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440	Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	11.550,00 €	15.326,85 €
	Ulteriori compensi per corsi di recupero	0,00 €	0,00 €
Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	30.838,50 €	40.922,69 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	6.468,00 €	8.583,04 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		48.856,50 €	64.832,58 €
TOTALE PERSONALE DOCENTE		218.550,00 €	290.015,85 €

Personale ATA(come da Athena):

PERSONALE ATA		Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo stato)
Art. 88, c. 2, lett. i	Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. e	Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	29.350,06 €	38.947,53 €
Art. 88, c. 2, lett. k	Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	3.002,09 €	3.983,78 €
	Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	0,00 €	0,00 €
	Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0,00 €	0,00 €
art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b	Incarichi specifici 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)	7.120,00 €	9.448,24 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0,00 €	0,00 €
art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015	Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	5.990,19 €	7.948,98 €
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)		45.462,34 €	60.328,53 €
art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440	Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	1.288,31 €	1.709,59 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	3.444,25 €	4.570,51 €

art. 89 CCNL 29/11/2007	Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00 €	0,00 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00 €	0,00 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		4.732,56 €	6.280,10 €
TOTALE PERSONALE ATA		50.194,90 €	66.608,63 €

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

STATO	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo Stato)
Destinazioni ancora da regolare Economie	32,05 €	42,53 €
Totale	32,05 €	42,53 €

TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI - ATA - ECONOMIE	290.312,57 €	385.244,78 €
--	---------------------	---------------------

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

STATO	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (lordo Stato)
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGolate SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	21.535,62 €	28.577,77 €
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	218.550,00 €	290.015,85 €

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	50.194,90 €	66.608,63 €
SUB- TOTALE	290.280,52 €	385.202,25 €
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE-ECONOMIE	32,05 €	42,53 €
TOTALE	290.312,57 €	385.244,78 €

SEZIONE V

**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
 "Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"**

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione (lordo dipendente) complessivamente quantificata in € **290.312,57** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **290.280,52** (in percentuale: 99,99 %) di cui **21.535,62 €** per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa; € **218.550,00** personale docente in percentuale 75,28 % sul totale e 81,31 % su MOF ripartibile , **50.194,90 €** personale ATA in percentuale 17,29 % sul totale e 18,68 % su MOF ripartibile. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 296 di cui n° 252 docenti e n° 44 di personale A.T.A.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2024/25		ANNO SCOLASTICO 2025/26	
Fondo certificato lordo oneri Stato	Fondo impegnato e speso lordo oneri Stato	Fondo Totale ¹ lordo oneri Stato	Totale poste di destinazione ² lordo oneri - Stato
350.909,62 €	306.959,98 €	385.244,78 €	385.202,25 €

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 programmatica di gestione.

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

PROGRAMMA ANNUALE 2026- Docenti e ATA

ENTRATE				
	Descrizione			Importo
AGGREGATO 01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	31.12.2025	Vincolato	€ 8.587,40
			Non Vincolato	€ 17.036,44
AGGREGATO 02	FINANZIAMENTI UE			€ 0,00
AGGREGATO 03	FINANZIAMENTI DALLO STATO	Voce 01 <i>FSL ex PCTO</i>	Dotazione ordinaria	€ 45.493,21
AGGREGATO 04	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE		Non vincolati.	€ 0,00
AGGREGATO 05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI		Vincolati	€ 0,00
AGGREGATO 06	CONTRIBUTI DA PRIVATI			€ 0,00
AGGREGATO 07	GESTIONI ECONOMICHE			€ 0,00
AGGREGATO 08	RIMBORSI E RESTITUZIONI			€ 0,00
AGGREGATO 09	ALIENAZIONE BENI MATERIALI			€ 0,00
AGGREGATO 10	ALIENAZIONE BENI IMMATERIALI			
AGGREGATO 11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	Voce 03 <i>Canoni occupazione spazi e aree pubbliche</i>		€ 0,00
AGGREGATO 12	ALTRE ENTRATE			€ 0,00
AGGREGATO 13	MUTUI			€ 0,00
			Totale	€ 71.117,05

USCITA			
AGGREGATO A ATTIVITÀ	Voce A01 -	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 0,00
	Voce A02 -	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 0,00
	A02/00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	€ 0,00
	Voce A03 -	DIDATTICA	
	A03/02	TECNOLOGIE E AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	€ 1.709,59
	A03/05	CORSI DI RECUPERO	€ 0,00
	Voce A04 -	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
	A04/01	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO L.107/2015 - FSL	€ 45.493,21
	Voce A05 -	VIAGGI DI ISTRUZIONE	€ 0,00
	Voce A06 -	ORIENTAMENTO	€ 0,00
	A06/01	ORIENTAMENTO ISTITUZIONALE	€ 0,00
	A06/02	PREPARAZIONE TEST UNIVERSITA'	€ 0,00
AGGREGATO P	Voce P01/01	RACCOLTA DIFFERENZIATA	€ 1.890,34
AGGREGATO P	Voce P01/02	PULIAMO LA SCUOLA	€ 715,25
AGGREGATO P	Voce P02/06	LABORATORIO TEATRALE "LA COMPAGNIA DELLE PAROLE	€ 3.627,40
AGGREGATO P	Voce P02/07	VOCI DI MEMORIA E RESISTENZA	€ 1.098,25
AGGREGATO P	Voce P02/20	SCUOLA IN OSPEDALE/DSA	€ 8.587,40
AGGREGATO P	Voce P02/23	LABORATORIO DI POESIA "ALZA LA VOCE"	€ 613,08
AGGREGATO P	Voce P05/01	GIOCHI DI CHIMICA/FISICA/MATEMATICA /INFORMATICA	€ 1.864,80
AGGREGATO P	Voce P05/02	FIRST LEGO LEAGUE CHALLENGE	€ 2.145,79
AGGREGATO P	Voce P05/03	F1 IN SCHOOLS - STEM RACING CHALLENGE	€ 3.371,94
AGGREGATO G		GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00
AGGREGATO R		FONDO DI RISERVA	€ 0,00
AGGREGATO Z		DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	Vincolato € 0,00 Non Vincolato € 0,00
		Totale lordo stato	€ 71.117,05
		Totale lordo dipendente	€ 53.592,35

CEDOLINO UNICO

CAP/ Piano gestionale	Importo max disponibile Lordo dip.	Importo max da impegnare Lordo dip	Importo max disponibile Lordo Stato	Importo max da impegnare Lordo stato	Diff.
N° 2549 PG 05 – MOF + N° 2549 PG 06 – Ore eccedenti Economie 2025	€ 25.104,07	€ 25.104,07	€ 33.313,10	€ 33.313,10	€ 0,00
N° 2549 PG 12 – Gruppo Sport Economie 2025	€ 1.544,19	€ 1.544,19	€ 2.049,14	€ 2.049,14	€ 0,00
N° 2549 PG 13– Valorizz. personale Economie 2025	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
N° 2549 PG 05 Esercizio 2026 MOF 2025/2026	€ 165.845,41	€ 165.845,41	€ 220.076,86	€ 220.076,86	€ 0,00
Valorizzazione L. 107/2015	€ 29.950,93	€ 29.950,93	€ 39.744,88	€ 39.744,88	€ 0,00
N° 2549 PG 06 Esercizio 2026	€ 8.422,68	€ 8.422,68	€ 11.176,90	€ 11.176,90	€ 0,00
N° 2549 PG 12 Gruppo Sport Esercizio 2026	€ 5.852,94	€ 5.852,94	€ 7.766,85	€ 7.766,85	€ 0,00
TOTALE CEDOLINO UNICO	236.720,22 €	236.720,22 €	314.127,73 €	314.127,73 €	
SOMME DA BILANCIO	53.592,35 €	53.592,35 €	71.117,05 €	71.117,05 €	
TOTALE GENERALE	290.312,57 €	290.312,57 €	385.244,78 €	385.244,78 €	

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2024/2025 Lordo oneri	Risorse spese Lordo oneri
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	15.012,35 €	15.012,35 €
Compensi per ore eccedenti	9.186,95 €	1.282,20 €
TOTALE	24.199,30 €	16.294,55 €

Personale docente

PERSONALE DOCENTE		Risorse disponibili anno scolastico 2024/25	Risorse spese Lordo oneri (lordo stato)
		Lordo oneri	
Art. 88, c. 2, lett. a	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)	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. b	Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	12.210,39 €	8.837,92 €
Art. 88, c. 2, lett. c	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	17.151,48 €	12.151,48 €
Art. 88, c. 2, lett. d	Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	77.368,08 €	62.468,08 €
Art. 88, c. 2, lett. f	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	18.345,78 €	18.345,78 €
Art. 88, c. 2, lett. g	Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
	Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. k	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)	24.446,33 €	24.446,33 €
Art. 88, c. 2, lett. l	Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	22.217,67 €	22.217,67 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	7.816,69 €	5.767,55 €
	Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0,00 €	0,00 €

art. 33 CCNL 29/11/2007	Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	11.364,63 €	11.364,63 €
art. 9 CCNL 29/11/2007	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015	Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	32.262,32 €	32.262,32 €
art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017	Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)		223.183,37 €	197.861,76 €
art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440	Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	0,00 €	0,00 €
	Ulteriori compensi per corsi di recupero	0,00 €	0,00 €
Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	35.762,65 €	32.360,83 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	5.185,58 €	0,00 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		40.948,23 €	32.360,83 €
TOTALE PERSONALE DOCENTE		264.131,60 €	230.222,59 €

Personale ATA

PERSONALE ATA		Risorse disponibili anno 2024/25 Lordo oneri	Risorse spese Lordo oneri (lordo stato)
Art. 88, c. 2, lett. i	Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Art. 88, c. 2, lett. e	Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	42.933,68 €	40.833,68 €
Art. 88, c. 2, lett. k	Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
	Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	0,00 €	0,00 €
	Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0,00 €	0,00 €
art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b	Incarichi specifici 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)	7.570,54 €	7.570,54 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0,00 €	0,00 €
art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015	Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	8.065,58 €	8.065,58 €
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)		58.569,80 €	56.469,80 €
art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440	Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	0,00 €	0,00 €
Art. 40 CCNL 8/2/2018	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	3.973,04 €	3.973,04 €

art. 89 CCNL 29/11/2007	Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00 €	0,00 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00 €	0,00 €
art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018	Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0,00 €	0,00 €
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio		3.973,04 €	3.973,04 €
TOTALE PERSONALE ATA		62.542,84 €	60.442,84 €

TOTALE GENERALE DOCENTI E ATA E SOMME INDISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	350.873,74 €	306.959,98 €
DESTINAZIONI DA REGOLARE	35,88 €	35,88 €
SOMME CONTRATTATE NON SPESE	-----	43.913,76 €
TOTALE COMPLESSIVO a.s 2025/2026	350.909,62 €	350.909,62 €

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione (lordo dipendente) complessivamente quantificata in € **290.312,57** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € **290.280,52** (in percentuale: 99,99 %) di cui **21.535,62 € per destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa; € 218.550,00** personale docente in percentuale 75,28 % sul totale e 81,31 % su MOF ripartibile , **50.194,90 €** personale ATA in percentuale 17,29 % sul totale e 18,68 % su MOF ripartibile. Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 296 di cui n° 252 docenti e n° 44 di personale A.T.A.

- ☞ 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 POF per l'anno scolastico 2025/2026;

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.

Firenze, 21/02/2025

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Paola Conti