



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



I.C. VILLABATE 2-VILLABATE
Prot. 0008137 del 13/04/2026
II-10 (Entrata)

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2025/26.

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 Istruzione e Ricerca 2022-2024, sottoscritto il 23 dicembre 2025;
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"* del 29/09/2025;
VISTA la comunicazione **MIM prot. n. 13879 del 01/10/2025** a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate per i fondi MOF a.s. corrente;
VISTA la comunicazione **MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025**;
VISTA la comunicazione **MIM prot. n. 30316 del 18/11/2025**;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 09/04/2026;

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:

	Risorse anno scolastico corrente (lordo dipendente) Prot. MIM prot. n. 13879 del 01/10/2025 e ss. comunicazioni
Fondo dell'istituzione scolastica Art. 78, comma 8 del CCNL 2019-21	€ 55.266,78
Funzioni strumentali Art.40 comma 4, lett. c) CCNL 2018	€ 5.633,92
Funzioni strumentali Art.40 comma 4, lett. c) CCNL 2018 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 285,92
Incarichi specifici ATA Art.54 comma 1 CCNL 2019/21	€ 3.585,08
Incarichi specifici ATA	€ 237,48



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



Art.54 comma 1 CCNL 2019/21 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 30316 del 18/11/2025</i>	
Incarichi specifici ATA Art.54 comma 1 CCNL 2019/21 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 188,24
Incarichi specifici per l'assistenza agli alunni disabili Art.54 comma 4 CCNL 2019/21 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 545,91
Ore eccedenti sostit. docenti assenti Art.40 comma 4, lett. f) CCNL 2018	€ 4.037,26
Ore eccedenti sostit. docenti assenti Art.40 comma 4, lett. f) CCNL 2018 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 987,81
Attività complementari di educazione fisica Art. 3 comma 4 CCNL 2018	€ 1.993,86
Area a Rischio Art.40 comma 4, lett. e) CCNL 2018	€ 0,00
Turni notturni e festivi personale educativo e ATA	€ 0,00
Fondo valorizzazione personale scolastico a.s. 2025/26 Art.1, commi da 126 a 128 L.107/2011	€ 17.319,13
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica e servizio nelle zone disagiate	€ 22.916,60
Valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cosiddetto piano Agenda Sud	€ 3.333,93
Indennità di direzione parte variabile 1 gennaio 2022- 31 agosto 2024 per gli assistenti amministrativi con incarico di DSGA <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 709,48
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA 1 gennaio 2024 – 31 agosto 2024 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 356,00
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA a.s. 2025/26 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 565,05
TOTALE sez. I - RISORSE FISSE 2024/25	€ 117.962,45



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



SEZIONE II - Risorse Variabili (indicate al lordo dipendente)

Economie anni precedenti	DISPONIBILE
Fondo dell'istituzione scolastica Art. 78, comma 8 del CCNL 2019-21	€ 2.853,02
Funzioni strumentali Art.40 comma 4, lett. c) CCNL 2018	€ 3,24
Incarichi specifici ATA Art.40 comma 4, lett. d) CCNL 2018	€ 7,95
Ore eccedenti sostit. docenti assenti Art.40 comma 4, lett. f) CCNL 2018	€ 1.799,85
Area a Rischio Art.40 comma 4, lett. e) CCNL 2018	€ 35,99
Attività complementari di educazione fisica Art. 3 comma 4 CCNL 2018	€ 1.922,53
Fondo valorizzazione personale scolastico a.s. 2024/25 Art.1, commi da 126 a 128 L.107/2011	€ 0,00
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica e servizio nelle zone disagiate	€ 0,00
Valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cosiddetto piano Agenda Sud	€ 0,02
TOTALE ECONOMIE MOF	€ 6.622,60
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica non liquidate a.s. 2023/24	€ 954,84
TOTALE ECONOMIE INDISPONIBILI	€ 954,84
TOTALE sez. II - RISORSE VARIABILI 2025/26	€ 7.577,44

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO - *Non sono previste decurtazioni*

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 117.962,45
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 7.577,44
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 125.539,89

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO: *Non previste*



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



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

	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA a.s. 2025/26	€ 947,47
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA a.s. 2025/26	€ 6.931,50
Compensi per ore eccedenti a.s. 2025/26	€ 6.824,92
Indennità di direzione parte variabile 1 gennaio 2022- 31 agosto 2024 per gli assistenti amministrativi con incarico di DSGA	€ 709,48
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA 1 gennaio 2024 – 31 agosto 2024	€ 356,00
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA a.s. 2025/26 <i>Somme comunicate con nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025</i>	€ 565,05
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica non liquidate a.s. 2023/24	€ 954,84
TOTALE sez. I - destinazioni fisse o non contrattate	€ 17.289,26

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)
Quota retribuzione 1° e 2° collaboratore del dirigente	€ 6.160,00
Budget formazione docenti (art. 36, co. 7 CCNL 2019/21)	€ 500,00
Attività funzionali all'insegnamento	€ 33.649,00
Funzioni strumentali al POF	€ 5.923,08
Valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cosiddetto piano <i>Agenda Sud</i>	€ 3.333,95
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.959,94
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica e servizio nelle zone disagiate	€ 22.916,60
Progetti extracurricolari - attività di docenza	€ 3.465,00
Somme non programmate	€ 22,64
Somme non programmate - Attività complementari di educazione fisica	€ 33,92
TOTALE sez. IIA - risorse contrattate personale docente	€ 77.964,13



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate
Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824
e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



Personale ATA:

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA - assistenti amministrativi	€ 8.995,80
Prestazioni aggiuntive del personale ATA - collaboratori scolastici	€ 16.706,25
Cifra non programmata prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 19,79
Incarichi specifici - assistenti amministrativi	€ 1.674,50
Incarichi specifici - collaboratori scolastici	€ 2.846,25
Cifra non programmata Incarichi specifici del personale ATA	€ 43,91
TOTALE sez. IIB - risorse contrattate personale ATA	€ 30.286,50

SEZIONE III - Destinazione ancora da regolare

Non sono presenti in contrattazione 2025/26 quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

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

Descrizione attività	Risorse anno scolastico (lordo dipendente)
Totale sezione I (destinazioni fisse o non contrattate)	€ 17.289,26
Totale sezione IIA (risorse contrattate personale docente)	€ 77.964,13
Totale sezione IIB (risorse contrattate personale ATA)	€ 30.286,50
TOTALE GENERALE MODULO II	€ 125.539,89

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non presenti

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

Rispetto al totale sottoposto a certificazione, pari ad **€ 125.539,89 (lordo dipendente)** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 125.539,89 (lordo dipendente)** (in percentuale: 100,00%) di cui:

- destinazioni fisse o non contrattate pari a **€ 17.289,26 (13,77%)**
- risorse contrattate personale docente **€ 77.964,13 (62,10%)**
- risorse contrattate personale ATA **€ 30.286,50 (24,13%)**

Con specifico riferimento al FIS: a fronte di una disponibilità quantificata in **€ 69.518,48** (assegnazione



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



a.s. 2025/26 incrementata delle economie per attività complementari di educazione fisica e delle economie per area a rischio, 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, incrementato delle risorse per la valorizzazione del personale docente), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 69.518,48** (in percentuale: 100,00%);

€ 43.796,64 (in percentuale 63,00 %) personale docente

€ 25.721,84 (in percentuale 37,00 %) personale ATA

€ 0,00 (in percentuale 0 %) – Accantonamento fondo di riserva

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 2024/25		ANNO SCOLASTICO 2025/26	
Fondo MOF certificato LORDO DIPENDENTE	Fondo MOF impegnato LORDO DIPENDENTE	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 94.691,75	€ 94.691,75	€ 125.539,89	€ 125.539,89

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 programmatoria della gestione

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei seguenti capitoli di spesa:

Capitolo di bilancio	Piano di gestione	Descrizione capitolo di bilancio	Descrizione piano di gestione
2554	5	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE PRIMARIA)	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI E PER LE MISURE INCENTIVANTI PER PROGETTI RELATIVI AD AREE A RISCHIO, A FORTE PRO
2554	6	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE PRIMARIA)	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI COMPRENSIVE DEGLI ONERI FISCALI E CONTRIBUTIVI A CARICO DEL LAVORATORE
2554	13	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE PRIMARIA)	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



2555	5	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO)	COMPENSI E INDENNITA' PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA AD ECCEZIONE DELLE ORE ECCEDENTI E PER LE MISURE INCENTIVANTI PER PROGETTI RELATIVI AD AREE A RISCHIO, A FORTE PRO
2555	6	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO)	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI COMPRENSIVE DEGLI ONERI FISCALI E CONTRIBUTIVI A CARICO DEL LAVORATORE
2555	12	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO)	SPESE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE ORE ECCEDENTI PER LA PRATICA SPORTIVA COMPRENSIVE DEGLI ONERI FISCALI E CONTRIBUTIVI A CARICO DEL LAVORATORE
2555	13	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO)	FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Descrizione attività	Risorse sottoposte a certificazione a.s. precedente	Risorse utilizzate a.s. precedente
Destinazioni fisse o non contrattate	€ 16.528,39	€ 12.806,01
Risorse contrattate personale docente	€ 49.639,03	€ 49.024,23
Risorse contrattate personale ATA	€ 28.524,33	€ 26.238,91
TOTALE	€ 94.691,75	€ 88.069,15

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Descrizione	Economie realizzate a.s. precedente	Assegnazioni i a.s. corrente	Spostamenti contrattati da altre voci	Spostamenti contrattati in altre voci	A - Totale disponibilità all'01/09	B - Impegni per l'a.s. corrente	Importi non utilizzati C=A-B
Fondo dell'istituzione scolastica Art. 78, comma 8 del CCNL 2019-21	2.853,02	55.266,78	19.277,65		77.397,45	77.355,02	42,43



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



Funzioni strumentali – Art.40 comma 4, lett. c) CCNL 2018 ex Art. 33, comma 2 CCNL 29/11/2007 comparto scuola personale docente Comprese somme Nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025	3,24	5.919,84			5.923,08	5.923,08	0,00
Incarichi Specifici ATA – Art.54 co. 1 CCNL 2019/21	7,95	4.010,80			4.018,75	4.018,75	0,00
Incarichi specifici per l'assistenza agli alunni disabili	-	545,91			545,91	502,00	43,91
Ore eccedenti sostit. docenti assenti - Art.40 comma 4, lett. f) CCNL 2018 CCNL 2018 Comprese somme Nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025	1.799,85	5.025,07			6.824,92	6.824,92	0,00
Area a Rischio	35,99	-		35,99	-	-	0,00
Attività complementari di educazione fisica Art. 3, comma 4, del CCNI 2018	1.922,53	1.993,86		1.922,53	1.993,86	1.959,94	33,92
Fondo valorizzazione personale scolastico a.s. 2025/26 Art.1, commi da 126 a 128 L.107/2011	-	17.319,13		17.319,13	-	-	0,00
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica e servizio nelle zone disagiate	-	22.916,60			22.916,60	22.916,60	0,00
Valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cosiddetto piano Agenda Sud	0,02	3.333,93			3.333,95	3.333,95	0,00



I.C. VILLABATE 2

Via G. Tomasi di Lampedusa, s.n.c. – 90039 Villabate

Tel. / 0916142456 - C.F. 97382160824

e-mail paic8bk00p@istruzione.it pec: paic8bk00p@pec.istruzione.it



Indennità di direzione parte variabile 1 gennaio 2022- 31 agosto 2024 per gli assistenti amministrativi con incarico di DSGA	-	709,48			709,48	709,48	0,00
Somme Nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025 vincolate per indennità di direzione – parte variabile del DSGA 1 gennaio 2024 – 31 agosto 2024	-	356,00			356,00	356,00	0,00
Somme Nota MIM prot. n. 49737 del 06/12/2025 vincolate per indennità di direzione – parte variabile del DSGA a.s. 2025/26	-	565,05			565,05	565,05	0,00
Valorizzazione professionalità docenti che assicurano la continuità didattica non liquidate a.s. 2023/24	954,84	-	-	-	954,84	-	954,84
TOTALI	7.577,44	117.962,45	19.277,65	19.277,65	125.539,89	124.464,79	1.075,10

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 delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data **09/04/2026**.

Villabate, 13/04/2026.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Alessandra Cacioppo