



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.S. CABRINI"

Via delle Forze Armate, 65 – 20147 Milano Tel. 02.88444822

C.M. – MIIC8F100V – C.F. 97666910159

miic8f100v@istruzione.it - miic8f100v@pec.istruzione.it - www.icscabrini.edu.it

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA ALLA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA D'ISTITUTO A.S. 2025/2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

Visto il decreto legislativo 165 del 30/3/2001;

Visto il CCNL 29/11/2007;

Visto il CCNL 09/02/2018;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, Prot. n. 64981 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto «*Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi*»;

TENUTO CONTO di quanto indicato dall'art. 7, del CCNL 2016-2018 comparto istruzione e ricerca, rubricato «Contrattazione collettiva integrativa».

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 nota MIUR prot. n. **15560 del 01/10/2025** concernente la comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024, con la quale è stata comunicata l'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" risorsa disponibile per il periodo settembre 2025/agosto 2026;

Vista l'assegnazione da parte del comune di Milano dei contributi per le funzioni miste svolte dal personale ATA a.s. 2025/2026;

Vista la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo d'istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008, dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 e dal CCNL del comparto scuola sottoscritto il 09/02/2018 maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica Esercizio Finanziario 2025, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, Enti Locali etc) per la parte destinata ai compensi del personale.

Relazona quanto segue:

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il giorno 26/03/2026 ammontano complessivamente a **€ 110.090,38** come appresso illustrato:

SEZIONE 1 - 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:

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	63.518,05	47.865,90
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF	7.048,65	5.311,72
INCARICHI SPECIFICI ATA	4.581,20	3.452,30
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI	4.961,72	3.739,05
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	2.987,25	2.251,13
ASSEGNAZIONI RELATIVE A PROGETTI PER AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	0	0
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	23.394,88	17.629,90
ASSEGNAZIONI RELATIVE A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI – FUNZIONI MISTE	11.245,41	8.474,31
ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO (FONDI ASSEGNATI DAL MIUR SU BILANCIO SCUOLA)	734,03	553,15
	118.471,19	89.277,46

ULTERIORI ASSEGNAZIONI: nota 29894 - nota 46635 - nota 53920

	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
GESTIONE PRATICHE PENSIONISTICHE – nota 53920	3.802,89	2.865,78
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF	348,86	262,89
INCARICHI SPECIFICI ATA - INCREMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE AFFERENTI AL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA PER L'A.S. 2024/25 – nota 29894	303,87	228,99
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI EFFETTUATE IN SOSTITUZIONE DI COLLEGHI ASSENTI - nota 46635	1.213,99	914,84
INCARICHI SPECIFICI ATA - nota 46635	240,55	181,27
INCARICHI SPECIFICI PER L'ASSISTENZA AGLI ALUNNI DISABILI AI SENSI DELL'ART. 54, C. 4 DEL CCNL – nota 46635	724,42	545,91
ARRETRATI RELATIVI ALL'INDENNITÀ DI DIREZIONE - PARTE VARIABILE DEI FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE CON INCARICO DI DSGA PER IL PERIODO - nota 46635 1° GENNAIO – 31 AGOSTO 2024	743,12	560,00
UNA-TANTUM DELL'INDENNITÀ DI DIREZIONE – PARTE VARIABILE DEL DSGA PER L'A.S. 2025/26	699,49	527,12
	8.077,18	6.086,80

SEZIONE 2 - Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo Dipendente)
FONDO ISTITUTO	8.203,21	6.181,77
CORSI DI RECUPERO	0	0
FUNZIONI STRUMENTALI	0	0
INCARICHI SPECIFICI	0	0
ECONOMIE FIS BILANCIO SCUOLA	0	0
PROGETTI PER AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	0	0
PRATICA SPORTIVA	10.125,27	7.630,20
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI	129,62	97,68
FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00
FUNZIONI MISTE	1.083,45	816,47
TOTALE COMPLESSIVO	19.541,55	14.726,12

	Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2024/2025 (Lordo Dipendente)
Altre risorse disponibili in bilancio		
FINANZIAMENTO SU PROGETTI DA PRIVATI (FAMIGLIE)	0	0
PROGETTI FINALIZZATI CON FONDI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI	0	0
TOTALE COMPLESSIVO	0	0

SEZIONE 3 - decurtazioni del fondo

Non vi sono decurtazioni

SEZIONE 4 - sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2025/02026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/02026 (Lordo Dipendente)
a) TOTALE DELLE RISORSE FISSE	126.548,37	95.364,26
b) TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	19.541,56	14.726,12
c) TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	146.089,93	110.090,38

SEZIONE 5 - risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono previste risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

MODULO 2

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	0	0
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	8.602,94	6.483,00
UNA-TANTUM DELL'INDENNITÀ DI DIREZIONE – PARTE VARIABILE DEL DSGA PER L'A.S. 2025/26	699,49	527,12
ARRETRATI RELATIVI ALL'INDENNITÀ DI DIREZIONE - PARTE VARIABILE DEI FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE CON INCARICO DI DSGA PER IL PERIODO - nota 46635 1° GENNAIO – 31 AGOSTO 2024	743,12	560,00
INCARICHI SPECIFICI ATA - INCREMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE AFFERENTI AL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA PER L'A.S. 2024/25 – nota 29894	303,87	228,99
Ore eccedenti per sostituzione docenti	5.091,34	3.836,73
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI EFFETTUATE IN SOSTITUZIONE DI COLLEGHI ASSENTI - nota 46635	1.213,99	914,84
GESTIONE PRATICHE PENSIONISTICHE 2024-2025– nota 53920	3.802,89	2.865,78
TOTALE	20.457,64	15.416,46

SEZIONE 2 - 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 delle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE:	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
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
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) – Ore pagate a 35 Euro.	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.786,70	2.100,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.397,33	5.574,48
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (FIS)	41.205,46	31.051,59
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica	13.112,52	9.881,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0	0
Compensi per la valorizzazione del personale docente	16.375,82	12.340,48
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
Orientamento	734,03	553,15
TOTALE COMPLESSIVO	81.611,86	61.501,03

PERSONALE ATA:	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	17.766,41	13.388,40
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno – festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
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)	5.507,05	4.150,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97 (lordo stato)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (funzioni miste)	12.328,82	9.290,75
Valorizzazione del personale scolastico	6.966,75	5.250,00
TOTALE	42.569,03	32.079,15
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	8.602,94	6.483,00
UNA-TANTUM DELL'INDENNITÀ DI DIREZIONE – PARTE VARIABILE DEL DSGA PER L'A.S. 2025/26	699,49	527,12
TOTALE GENERALE	51.871,46	39.089,27

SEZIONE 3 - destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche devono risolversi in un'unica sessione negoziale.

SEZIONE 4 - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione.

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2025/2026 (Lordo Dipendente)
PERSONALE DOCENTE	81.611,86	61.501,03
PERSONALE ATA	42.569,03	32.079,15
TOTALE	124.180,89	93.580,18
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (ORE ECCEDENTI + INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA+ ASSEGNAZIONI UNA TANTUM)	17.234,37	12.987,47
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	0	0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0	0,00
TOTALE	141.415,26	106.567,65

SEZIONE 5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE 6 - Attestazione dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **110.090,38 (lordo dipendente)** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € **106.567,65 (lordo dipendente)** di cui:

€ **61.501,03** per il personale docente;

€ **32.079,15** per il personale ATA + funzioni miste;

€ **12.987,47** destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (ore eccedenti + indennità di direzione dsga+ assegnazioni una tantum).

La distribuzione rientra nei parametri stabiliti in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

MODULO 3

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

ANNO SCOLASTICO 2024/2025		ANNO SCOLASTICO 2025/2026	
FONDO CERTIFICATO	FONDO IMPEGNATO E SPESO	FONDO TOTALE LORDO dipendente	TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE LORDO dipendente
115.132,30	100.406,18	110.090,38	106.567,65

MODULO 4

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE 1 - 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.

I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA . Il contratto integrativo tiene presente le scelte effettuate dal Consiglio di Istituto in relazione al Piano dell'Offerta Formativa e al Programma Annuale 2026.

Finanziamenti Specifici A.S. 2025/2026

	IMPORTO ASSEGNATO LORDO STATO	IMPORTO MAX DA IMPEGNARE STATO	DIFFERENZA
FUNZIONI MISTE	12.328,87	12.328,82	0,05
PROGETTO ORIENTAMENTO	734,04	734,04	0,0

SEZIONE 2 - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato.

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale da destinare ad incremento, a titolo variabile, del fondo dell'anno successivo.

SEZIONE 3 - 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 le economie contrattuali esistenti al 31/12/2025 ed evidenziate nella sezione 2 del Modulo IV vanno ad incrementare il Fondo MOF 2025/2026 a titolo di Risorsa variabile nel rispetto della normativa vigente;

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività previste dal PTOF;

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;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa e dal successivo prospetto riepilogativo, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta

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 del contratto integrativo del 26/03/2025 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di contabilità economica-finanziaria per l'anno scolastico 2025/2026 da parte dei Revisori dei Conti.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Paolo Sambataro