

**Relazione tecnico-finanziaria inerente all'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto
Anno Scolastico 2025-26**

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTI i CCNL del 29/11/2007, 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009), 19/04/2018 (biennio economico 2016-2018) e 2019-21;
- 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 Dipartimento Funzione Pubblica n. 1 del 7/02/2011 e n.7 del 5 aprile 2011;
- VISTA l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 1° agosto 2018 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art.4, comma 83 della Legge 183/2011;
- VISTO il Piano triennale dell'offerta formativa 2022-25;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente a.s. 2025-26;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA a.s. 2025-26, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA la nota ministeriale prot. n°15372 del 1° ottobre 2025 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti;
- VISTE le note ministeriali prot. n°27784 del 18 novembre 2025, prot. n°55099 del 06/12/2025 e prot. n°47082 del 6 dicembre 2025 con le quali sono state comunicate le assegnazioni di risorse ulteriori a valere sul FIS 2025-26;
- VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto tra le parti siglata in data 11 dicembre 2025 che risulta coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali), relaziona quanto segue:

Modulo I - Sezione I

COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2024/25 sono determinate come segue:

Tipologia delle Risorse (aventi carattere di stabilità)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>Fondo Istituzione Scolastica e valorizzazione</i>	118.873,35	157.744,94
<i>Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)</i>	5.768,17	7.654,36
<i>Incarichi specifici al personale ATA</i>	5.045,67	6.695,60
<i>Area a rischio</i>	0.00	0.00
<i>Ore eccedenti Sc. Primaria</i>	0.00	0.00
<i>Ore eccedenti Sc. Secondaria</i>	4.404,28	5.844,48
<i>Attività complementari di educazione fisica</i>	4.695,21	6.230,54
<i>Indennità lavoro notturno/festivo</i>	0.00	0.00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo</i>	0.00	0.00
<i>Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)</i>	0.00	0.00
<i>Assegnazione relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0.00	0.00
TOTALE	138.786,68	184.169,92

Modulo I - Sezione II (risorse variabili)

Tipologia delle Risorse (variabili)	(lordo dip.)	(lordo stato)
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti e da ulteriori assegnazioni solo per a.s. 2025-26		
Fondo Istituzione Scolastica – residui 2024-25	4.470,11	5.931,84
Funzioni strumentali al POF art (33 CCNL 29/11/2007) – ulteriore assegnazione a.s. 2025-26	295,52	392,16
Incarichi specifici al personale ATA – residuo 2024-25	322,29	427,68
Incarichi specifici al personale ATA – ulteriore assegnazione 2025-26	264,94	351,58
Incarichi specifici al personale ATA/Collaboratori scolastici una tantum per assistenza disabili	574,64	762,55
Ore eccedenti Sc. Primaria	0.00	0.00
Ore eccedenti Sc. Secondaria – residui anni pregressi	1.700,81	2.256,97
Ore eccedenti Sc. Secondaria – ulteriore assegnazione 2025-26	1.077,60	1.429,98
Attività complementari di educazione fisica – residui anni pregressi	125,01	165,89
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA ulteriore assegnazione per a.s. 2025/26.	611,73	811,76
Indennità di direzione – parte variabile del DSGA ulteriore assegnazione per periodo 1° gennaio – 31 agosto 2024	629,00	834,68
Indennità di direzione - parte fissa per gli assistenti amministrativi che hanno sostituito il personale con incarico di DSGA nel periodo 1° gennaio 2022 - 31 agosto 2024	96,17	127,62
Assegnazione 2025-26 per gestione pratiche pensionistiche	614,10	814,91
Indennità lavoro notturno/festivo	0.00	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0.00	0.00
TOTALE	10.781,92	14.307,62

Modulo I - Sezione III (risorse variabili)

DECURTAZIONI DEL FONDO - Non sono previste decurtazioni

Modulo I – Sezione IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tipologia delle Risorse (sintesi)	(lordo dip.)	(lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	138.786,68	184.169,92
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	10.781,92	14.307,62
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	149.568,60	198.477,54

Modulo I – Sezione V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO - € 0,00 a disposizione del Dirigente Scolastico per eventuali ulteriori esigenze scolastiche.

MODULO II

Modulo II – Sezione I (Destinazioni non disponibili)

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA.

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto

Tipologia dei compensi (destinazioni non disponibili)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>Compenso per il sostituto del DSGA</i>	766,50	1017,14
<i>Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA/Facente funzione</i>	8.095,23	10.742,37
<i>Compenso collaboratore/i del DS</i>	3.450,00	4.578,15
<i>Compensi per ore eccedenti</i>	5.481,88	7.274,45
<i>Valorizzazione del merito del personale Docente</i>	0.00	0.00
<i>Valorizzazione del merito del personale ATA</i>	0.00	0.00
TOTALE	17.793,61	23.612,11

Modulo II – Sezione II (Destinazioni specificatamente finalizzate)

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse 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 a:

Personale Docente (destinazioni specificatamente finalizzate)	(lordo dip.)	(lordo stato)
<i>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</i>	65.717,20	87.206,72
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/ 2007</i>	0.00	0.00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007</i>	3.450,00	4.578,15
<i>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</i>	21.618,48	28.687,72
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera L) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00
<i>Valorizzazione del merito del personale docente</i>	0.00	0.00
<i>Funzioni Strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.063,69	8.046,51
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)</i>	4.695,21	6.230,54
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9) CCNL 29/11/2007</i>	0	0
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007</i>	0.00	0.00

Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
TOTALE	101.544,58	134.749,64

Personale ATA	(lordo dip.)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma2, lettera e) CCNL 29/11/2007	2.402,05	3.187,52
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	23.731,55	31.491,77
Indennità di turno notturno-festivo del personale ATA (art.88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Incarichi specifici (art.47, comma 1, lettera b CCNL 29/11/2007) come sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008	6.207,54	8.237,41
Assegnazione 2025-26 per gestione pratiche pensionistiche	614,10	814,91
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processi immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 , comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	0.00	0
Valorizzazione del merito per il personale Ata	0.00	0.00
TOTALE	32.955,24	43.731,61
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti/Facente funzione	8.861,73	11.759,51
Indennità di direzione parte variabile DSGA periodo 1° gennaio - 31 agosto 2024	629,00	834,68
Indennità direzione parte variabile per assistenti amministrativi periodo 1° gennaio 2022 - 31 agosto 2024	96,17	127,62
TOTALE GENERALE	42.542,14	56.453,42

Modulo II – Sezione III

Destinazione ancora da regolare € 0,00
(Somma a disposizione del D.S. per ulteriori esigenze scolastiche).

Modulo II – Sezione IV

(Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione)

Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa	Totale Mof	(lordo dip. impegnato)	Economia	(lordo Stato)
PERSONALE DOCENTE				
FIS, valorizzazione	90.785,68	90.785,68	0.00	120.472,59
Funzioni strumentali	6.063,69	6.063,69	0.00	8.046,51
Attività complementari educazione fisica	4.695,21	4.695,21	0.00	6.230,54
PERSONALE ATA				
FIS	26.133,60	26.133,60	0.00	34.679,289
Incarichi Specifici	6.207,54	6.207,54	0.00	8.237,41

Destinazioni specificatamente regolate da contratto				
Indennità di direzione DSGA/Facente funzione	8.095,23	8.095,23	0.00	10.742,36
Indennità di sostituto DSGA	766,50	766,50	0.00	1.017,15
Indennità di lavoro notturno/festivo	0.00	0.00	0.00	0.00
Assegnazione 2025-26 per gestione pratiche pensionistiche	614,10	614,10	0.00	814,91
Indennità di direzione parte variabile DSGA periodo 1° gennaio - 31 agosto 2024	629,00	629,00	0.00	834,68
Indennità direzione parte variabile per assistenti amministrativi periodo 1° gennaio 2022 - 31 agosto 2024	96,17	96,17	0.00	127,62
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0.00	0.00	0.00	0.00
Area rischio	0,00	0,00	0.00	0,00
Ore eccedenti	5.481,88	5.481,88	0.00	7.274,45
Fondo riserva	0.00	0.00	0,00	0,00
TOTALE	149.568,60	149.568,60	0	198.477,51

Modulo II – Sezione V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo € 0,00 (Somma a disposizione del D.S. per eventuali ulteriori esigenze scolastiche).

Modulo II – Sezione VI (Attestazione del prospetto dei vincoli)

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

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

Esiti complessivi solo FIS	(lordo dip.)	(lordo stato)	%
Assegnazione complessiva quantificata	144.086,72	191.203,06	
Destinazioni non disponibili: Indennità di Direzione	9.586,90	12.721,81	100%
Destinazioni non disponibili: Collaboratore/i DS	3.450,00	4.578,15	100%
Personale docente	98.094,58	130.171,50	100%
Valorizzazione del merito per il personale Docente	0.00	0.00	0%
Personale ATA	32.955,24	43.731,60	100%
Valorizzazione del merito per il personale ATA	0.00	0.00	0%
Utilizzazione totale delle risorse	144.086,72	191.203,06	100,00%

Alle risorse sopra riportate si aggiungono:

Ore eccedenti	5.481,88	7.274,45	100%
---------------	-----------------	-----------------	-------------

Si precisa che sono state assegnate risorse FSL (Formazione scuola lavoro) lordo dipendente per euro 16.387,91 pari ad euro 21.746,76 lordo stato. Le risorse assegnate per l'a.s. 2025-26 sono totalmente impegnate per le attività di FLS dell'anno scolastico. L'Istituto è ancora, invece, in attesa delle assegnazioni relative a Tutor e orientatori.

Le unità di personale interessato (organico di diritto) sono complessivamente n. 191 di cui n. 154 docenti e n. 37 personale ATA e n. 1 Dsga.

Tenendo conto dei dati sopra riportati e di quanto precisato nella **Nota MIM 15372 del 01/10/2025**, l'indennità di direzione del Dsga (e del sostituto, con riferimento ai presunti giorni di sostituzione) è stata calcolata come segue:

Quota fissa annua	2.764,20 €
Meno CIA – Compenso Individuale Accessorio Ass.ti amm.vi	1.050,00 €
Differenza tra Ind. Dir. (Quota fissa) e CIA Ass.ti Amm.vi	1.714,20 €
Ind. Direzione parte variabile assegnata al DSGA	7.483,50 €
Quota annua Ind. di amm.ne al sostituto	9.197,70 €
/ 12 mesi = quota mensile Ind. di amm.ne al sostituto	766,48 €
/ 360 gg. = quota giornaliera Ind. di amm.ne al sostituto	25,55 €
Quota da accantonare per la contrattazione – sostituzione DSGA assente	766,50 €

Alla somma di € 7.483,50 l.d. di cui sopra si aggiunge l'ulteriore assegnazione di € 611,73 l.d. come da nota MIM prot. n°47082 del 6 dicembre 2025.

Si precisa che, con monitoraggio inviato a fine anno scolastico dal MIM e da compilare a cura dell'Istituto potrà essere determinato esattamente l'ammontare dell'indennità del sostituto, tenendo conto degli effettivi giorni di assenza del Dsga e quindi di sostituzione.

Modulo III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

<i>Anno scolastico 2024-25 lordo dipendente</i>		<i>Anno scolastico 2025-26 lordo dipendente</i>	
<i>Fondo certificato</i>	<i>Fondo impegnato</i>	<i>Fondo totale</i>	<i>Totale poste di destinazione</i>
145.853,54	145.853,54	149.568,60	149.568,60

- 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 fonti impegnati nella contrattazione di istituto corrispondono 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 dalla contrattazione che le parti hanno siglato in data 11 dicembre 2025.

Gardone Val Trompia, 15 dicembre 2025

Per Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Daniela Fava