



Istituto Comprensivo Statale “Montaldo”

Via Montaldo, 8 - 16137 GENOVA - Tel. 010 8392409

Codice meccanografico: GEIC83000D; E-mail: geic83000d@istruzione.it; P.E.C.: geic83000d@pec.istruzione.it

[Codice fiscale: 95131670101- Codice fatturazione elettronica: Ufv6V7](#)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO

Anno Scolastico 2025-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMM.VI

VISTO il D.Lgs 30 marzo 2011, n. 165, recante “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*”;

VISTO l’art. 40, comma 3-sexies del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l’art. 40 bis, comma 2 del D.Lgs 30 marzo 2011, n. 165;

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*”;

VISTA la comunicazione del MIM prot. n. 10422 del 30 settembre 2025 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva al Programma Annuale 2025 periodo gennaio-agosto 2026;

VISTA la nota MIM integrazione incarichi specifici di cui al n. di prot. 32122 del 18.11.2025

VISTA la nota MIM integrazione MOF prot. n. 4389 del 5.12.2025

TENUTO CONTO del CCNL comparto “Istruzione e Ricerca” 2019-2021 del 18 gennaio 2024 con cui sono stati ridefiniti gli importi orari dei compensi per il personale docente e ATA;

VISTO il CCNL comparto Istruzione e Ricerca 2022-2024 del 23 dicembre 2025

relazona quanto segue

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 al momento determinate come segue:

	Lordo dipendente
Fondo dell'Istituzione Scolastica (FIS) (comprensivo dell’integrazione indennità di direzione)	71.245,52
Funzioni strumentali al PTOF	6.351,37
Incarichi specifici al personale ATA	5.638,75
Ore di sostituzione colleghi assenti	5.624,65
Attività complementari di Ed. Fisica	964,77
Valorizzazione personale scolastico zone disagiate	38.612,91
Valorizzazione personale scolastico	23.108,51
TOTALE	151.546,48

Risorse Variabili

Somme non utilizzate <u>provenienti da esercizi precedenti</u> (lordo dipendente cd “cedolino unico”)	Risorse a.s. 2024/2025 (lordo dipendente)
FIS	14.805,87
Funz. Strumentali	0
Inc. Specifici	0
Ore Eccedenti	6.847,03
Attività compl. di Ed. Fisica	1.895,80
Progetti Aree a rischio	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	23.548,70

	Lordo dipendente
DM 66/2023 (IC MONTALDO)	35.545,00
DM 66/2023 (EX IC BURLANDO)	1.763,38
DM 19/2024 (EX IC BURLANDO)	74.395,06
DM 19/2024 /IC MONTALDO)	39.057,16
PN 21-27 PIANO SCUOLA ESTATE EX IC BURLANDO (2025)	9.042,95
PN 21-27 PIANO SCUOLA ESTATE IC MONTALDO (2025)	30.186,51
PN 21-27 PIANO SCUOLA ESTATE (2026)	33.578,00
ESO4.6.A.1.B-FSEPN-LI-2024-30 FSE+ AGENDA NORD	78.538,06
ESO4.6.A2.B-FSEPN-LI-2024-15 - AVVISO PROT. 36777 DEL 9.10.2024, FSE+, AGENDA NORD	18.266,77
PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO	16.111,53
TOTALE RISOSRE VARIABILI DA PA	336.484,42

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2025/2026 (lordo dipendente)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	151.546,48
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	23.548,70
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	175.095,18
Totale risorse di natura non contrattuale	336.484,42

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

Compensi previsti/quantificati da CCNL e con vincolo di destinazione	Risorse a.s. 2025/2026(lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.457,32
Indennità sostituto DSGA	1.000,00
Indennità di direzione parte variabile a.s. 2023-2024	709,01
Compenso commissione sicurezza	3.600,00
Compenso per commissione turni elezioni	400,00
TOTALE	13166,33

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.

In sede di contrattazione si è concordato di detrarre prioritariamente dalla quota totale del Fondo dell'Istituzione Scolastica pari ad euro 86.051,39 la parte variabile, pari ad euro 7.457,32, euro 1.000,00 da destinare all'indennità parte variabile sostituto DSGA, euro 709,01 da destinate all'indennità di direzione parte variabile DSGA a.s. 2023-2024, euro 3.6000 per remunerazione commissione sicurezza (euro 3.200 personale docente; euro 400 personale ATA) ed euro 400 da destinare alla retribuzione della Commissione per Turni Elezioni. La parte restante del Fondo, pari ad euro 72.885,06, viene suddivisa tra personale docente e personale ATA come segue: quota docente 70%, pari ad euro 51.019,54, parte ATA 30%, pari ad euro 21.865,52. A queste si aggiungono le risorse per la valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160, comma 249, pari ad euro 23.108,51, ripartite tra personale docente e personale AT nel rapporto 70% e 30%. Il FIS parte docente ammonta, pertanto, ad euro 67.195,50 ; il FIS parte ATA ammonta ad euro 28.798,07. In sede di contrattazione si è ritenuto di detrarre dalla quota FIS parte docente la somma pari ad euro 500,00 da destinare alle attività di formazione offerte dalla scuola per un totale massimo di 20 ore a persona . ed euro 577,50 per incrementare l'importo lavoro straordinario personale ATA, profilo CS (Assistenza progetti PTOF). Il FIS contrattabile parte docente ammonta, quindi, ad euro 66.118,00.

FIS parte ATA ammonta ad euro 28.798,07. In sede di contrattazione si è ritenuto di detrarre da detto importo euro 1.132, 48 ad integrazione incarichi specifici AA ed euro 1428,77 ad integrazione incarichi specifici CCSS. Si è inoltre detratto l'importo pari ad euro 2.096,62

destinato a coprire lavoro straordinario AA ed euro 1000 destinato a coprire straordinario CCSS.

Il FIS contrattabile parte AtA ammonta, pertanto, ad euro 23.140,20 ripartito come segue: euro 5.410,32 AA, euro 17.729,88 CCSS.

In sede di contrattazione si è ritenuto di destinare le economie Attività complementari di educazione fisica pari ad euro 1.895,80 ad incremento del fondo Funzioni Strumentali il cui importo ammonta, quindi, ad un totale pari ad euro 8.247,17.

Incarichi specifici personale ATA: euro 2.600,00 AA; euro 5.600,00 CCSS

Di seguito si indicano i compensi, individuati in sede di contrattazione di Istituto da destinare a:

- Personale DOCENTE

Descrizione	Risorse,,a.s.2025/2026 (lordo dipendente)
FIS- FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	65.546,25
Tot. <u>F.I.S.</u> destinato ai <u>Docenti</u>	65.546,25
Funzioni strumentali al PTOF	8.247,17
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	12.471,68
Attività complementari educazione fisica	964,77
Valorizzazione personale per continuità aree disagiate	38.538,50
A) TOTALE DOCENTI	125.768,37

N.B. Risultano inoltre destinati al personale Docente euro 3.200 destinati alla retribuzione della commissione sicurezza, euro 400,00 quota assegnata alla commissione turni per elezioni,, euro 500,00 quota a copertura delle attività di formazione offerte dalla scuola

-Personale ATA

Descrizione	Risorse,,a.s.2025/2026 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale Assistente Amministrativo	5.410,32
Prestazioni aggiuntive del personale Collaboratore Scolastico	17.729,88
Tot. <u>F.I.S.</u> destinato al personale <u>ATA</u>	23.140,20
Lavoro straordinario AA	2.096,62
Lavoro straordinario CCSS	1577,50
Incarichi specifici	8.200,00
B) TOTALE ATA	35.014,32

*NB: Risultano inoltre destinati al personale ATA €8.457,32 lordo stato - € 4.444,00 lordo dipendente - con destinazione specifica già dettagliate nella **SEZIONE I** corrispondenti alla parte variabile, da destinare alla retribuzione dell'indennità di direzione al DSGA e sostituto del DSGA; euro 709,01 da destinare all'integrazione indennità di direzione parte variabile DSGA a.s. 2023-2024; euro 400,00 per retribuire commissione sicurezza, somme detratte prioritariamente dalla quota totale del FIS (prima della divisione tra le diverse categorie di personale)*

TOTALE COMPLESSIVO A) + B)	174.449,02*
-----------------------------------	--------------------

***Comprensivo di euro 3.200 da destinare alla retribuzione commissione sicurezza, euro 400 quota assegnata alla commissione turni per elezione, euro 500,00 quota a copertura attività di formazione offerte dalla scuola, euro 8.457,32 da destinare alla retribuzione dell'indennità di direzione DSGA e del suo sostituto, euro 709,01 da destinare all'integrazione indennità direzione parte variabile a.s. 2023-2024, euro 400,00 retribuzione commissione sicurezza.**

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono destinazioni ancora da regolare

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

	Risorse,,a.s.2025/2026 (lordo dipendente)
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente	125.768,37
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	35.014,32
	161.354,44
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a <u>certificazione</u>	13.666,33
Economie: FIS docenti euro 571,75; valorizzazione zone disagiate euro 74,41	646,16
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	175.095,18

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 – *MODULO I SEZ. IV* – in **€ 175.095,18** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse -*MODULO II SEZ. IV*- pari ad **€ 174.449,02** (in percentuale: 99,63%).

Le risorse oggetto di contrattazione sono state destinate per un totale di **€175.020,77: € 129.868,37** al personale docente ed **€ 44.580,65** al personale ATA

Le unità di personale interessato sono indicativamente n. 199 di cui n 165 docenti e n 34 personale ATA.

I compensi verranno liquidati previa verifica dell'effettivo svolgimento dell'incarico conferito e del raggiungimento degli obiettivi programmati.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2022/2023		ANNO SCOLASTICO 2023/2024	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
Lordo Dipend. 91484,46 esclusi euro	Lordo Dipend. 77.104,19	Lordo Dipend. 175.095,18	Lordo Dipend. €. 174.449,02

MODULO IV

COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ 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'Istituz.ne Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

I finanziamenti specifici , quantificati nel Modulo II saranno utilizzati per retribuire indennità e compensi a carico del Fondo di Istituto e attività aggiuntive prestate dal personale Docente e ATA per la realizzazione dei progetti inseriti nel PTOF.

Come noto, a seguito dell' art. 4 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122 del 30/07/2010, **la disponibilità finanziaria** delle somme per il pagamento dei compensi accessori a favore del personale scolastico **non compare** nelle poste previsionali del **Programma Annuale** dell'Istituzione Scolastica, ma viene gestito attraverso la procedura del cd. "cedolino unico".

Con nota protocollo rispettivamente 10422 del 30.09.2025, 32122 del 18.11.2025, 4389 del 5.12.2025 il M.I.M. ha comunicato - contestualmente alle istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2026- l'assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", disponibile per la retribuzione accessoria (importi **lordo dipendente** attraverso "**cedolino unico**") per il periodo settembre 2025- agosto 2026.

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

Importo lordo dipendente	Voce di destinazione
8.247,17	Funzioni strumentali
964,77	Ore complementari di ed. fisica
12.471,68	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti
38.538,50	Valorizzazione personale per continuità aree disagiate
3200,00	Commissione sicurezza
500,00	Quota attività di formazione
400,00	Commissione turni elezioni
65.546,25	Attività di natura didattica, organizzativa docenti
7.457,32	Indennità DSGA
1000,00	Indennità sostituto DSGA
709,01	Integrazione indennità parte variabile a.s. 2023-2024
400,00	Commissione sicurezza

23.140,20	Attività aggiuntive personale ATA
8.200,00	Incarichi specifici ATA
3.674,12	Lavoro straordinario personale ATA
646,16	Economie
175.095,18	Totale risorse di natura contrattuale previste dal CCI

In conclusione

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali previsti dal CCNL di comparto vigente . ;

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 pari 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 2023/2024

SI 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 dell' **ipotesi di contratto integrativo del 10 marzo 2026**, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Genova , 18 marzo 2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Barbara Fumanti