



Ministero dell'istruzione e del merito

I.I.S.S. "GIUSEPPE PAVONCELLI"

Corso Scuola Agraria 71042 Cerignola (Fg) tel 0885-421043

Cod. fisc. e P. Iva 00318650710 – Cod. Univoco UFYONZ

E-mail: fgis01100p@istruzione.it – Pec: fgis01100p@pec.istruzione.it

Web-site: iisspavoncelli.edu.it

Agli atti della scuola
Sede

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di Contratto integrativo di istituto a.s. 2025/26 – art.40, comma 3-sexies D.Lgs n.165/2001 - Circolare M.E.F. n.25 del 19.07.2012.

Il Direttore s.g.a.

Visto l'art.40 del D.Lgs n.165/2001, in forza del quale le Pubbliche Amministrazioni nella stipula dei contratti integrativi debbano tener conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

Visto, in particolare, il comma 3 sexies dell'art.40 del D.Lgs n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Vista la Circolare M.E.F. n.25 del 19.07.2012;

Visto l'art.30 del CCNL del 18.01.2024;

Vista l'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto stipulato in data 16 febbraio 2026, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori al personale;

Vista la nota M.I.M. prot. 11970 del 01.10.2025 di comunicazione di assegnazione delle risorse MOF 2025 - 2026;

Considerato che la spesa prevista nell'ipotesi di accordo integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art.85 del CCNL/2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art.4 comma 2 del CCNL Comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'economie anni precedenti;

redige

la presente Relazione tecnico-finanziaria, suddivisa in 4 moduli, articolati in sezioni.

Modulo 1 - Costituzione del MOF (Miglioramento Offerta Formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni, che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fis, funzioni strumentali, compiti ata, ore sostituzioni docenti assenti) e in risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) e compensi finanziati UE per la quota parte da destinare al personale docente e ata.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La dotazione ordinaria di istituto a.s. 2025/26, nota MIM . prot. 11970 del 01.10.2025.

| MOF 2025/26 | Lordo dip. | Lordo Stato |
|---|-------------------|-------------------|
| FIS | 74.321,96 | 98.625,24 |
| Funzioni strumentali | 5.540,59 | 7.352,36 |
| Incarichi specifici personale ATA | 5.338,06 | 7.083,61 |
| Valorizzazione merito docenti | 13.343,51 | 17.706,84 |
| Ore eccedenti per la sostituzione docenti assenti | 4.082,86 | 5.417,96 |
| Formazione Scuola-Lavoro FSL 2025/2026 | 12.984,41 | 17.230,31 |
| Risorse ex art.8 DL 104/2013 | 581,51 | 771,66 |
| Pratica sportiva | 2.701,36 | 3.584,70 |
| Totale | 118.894,26 | 157.772,68 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse previste in questa sezione sono così analiticamente descritte:

| Descrizione | Lordo dip. | Lordo Stato |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Economie FIS | 29.960,59 | 39.757,70 |
| Economie PCTO | 4.072,81 | 5.404,62 |
| Agenda Sud DM n. 175/2025 | 113.036,92 | 150.000,00 |
| Totale | 147.070,32 | 195.162,32 |

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Il totale delle risorse sottoposto a certificazione è il seguente:

| Descrizione | Lordo dip. | Lordo Stato |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sezione I - Risorse fisse | 118.894,26 | 157.772,68 |
| Sezione II - Risorse variabili | 147.070,32 | 195.162,32 |
| Totale | 265.964,58 | 352.935,00 |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni, che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel Modulo 1 da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fis, funzioni strumentali, compiti ata, ore sostituzioni docenti assenti) e in risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti) e compensi finanziati UE per la quota parte da destinare al personale docente e ata.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

| Descrizione | Lordo dip. | Lordo Stato |
|--|-------------------|-------------------|
| Quota indennità di direzione al dsga | 7.674,33 | 10.183,84 |
| Ore eccedenti | 4.082,86 | 5.417,96 |
| Formazione Scuola-Lavoro FSL 2025/2026 | 5.069,15 | 6.726,76 |
| Agenda Sud DM n. 175/2025 (parte riservata a esperti, beni e servizi) | 106.469,03 | 141.284,40 |
| Percorsi di orientamento - art. 8 D.L. 104/2013 (parte riservata a beni e servizi) | 581,51 | 771,66 |
| Totale | 123.876,88 | 164.384,62 |

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

| Personale docente | Lordo dip. | Lordo Stato |
|---|------------|-------------|
| Funzioni strumentali | 5.540,59 | 7.352,36 |
| Attività funzionali all'insegnamento ricomprese in attività progettuali | 18.287,50 | 24.267,51 |
| Attività orientamento scuola secondaria di I grado | 4.812,50 | 6.386,19 |
| Attività catering e banqueting | 7.700,00 | 10.217,90 |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| 1° coll. Ds con delega funzioni (base di calcolo 12hx 33 settimane) | 6.737,50 | 8.940,66 |
| 2° coll. Ds (a forfait) | 4.235,00 | 5.619,84 |
| Responsabile di plesso (a forfait) | 3.465,00 | 4.598,05 |
| Coordinamento studenti/classi indirizzo IT (a forfait) | 1.925,00 | 2.554,48 |
| Coordinamento studenti indirizzo Enogastronomia (a forfait) | 1.925,00 | 2.554,48 |
| Referente/coordinatore Percorsi di II Livello IT (a forfait) | 1.925,00 | 2.554,48 |
| Referente tutela e sicurezza luoghi di lavoro (a forfait) | 770,00 | 1.021,79 |
| Referente rapporti con enti (a forfait) | 770,00 | 1.021,79 |
| Referente BES (n.2 x 70h/cad a forfait) | 2.695,00 | 3.576,26 |
| Referente bullismo | 770,00 | 1.021,79 |
| Tutor docenti neoassunti (n. 20 x 10h/cad) | 3.850,00 | 5.108,95 |
| Coordinatore di classe intermedie (n.33 x 10h/cad) | 6.352,50 | 8.429,77 |
| Coordinatore di classi 5° anno (n.8 x 15h/cad) | 2.310,00 | 3.065,37 |
| Referente/coordinatore classe VI Enotecnico | 770,00 | 1.021,79 |
| Sostituzione Ds (esame di Stato + ferie) | 1.225,93 | 1.626,81 |
| Referente alla valutazione (a forfait) | 962,50 | 1.277,24 |
| Animatore digitale | 770,00 | 1.021,79 |
| Direttore d'azienda | 770,00 | 1.021,79 |
| Responsabile di cantina | 770,00 | 1.021,79 |
| Formazione docenti art. 36 c. 7 | 3.167,78 | 4.203,64 |
| Formazione Scuola-Lavoro FSL | 10.393,07 | 13.791,60 |
| Pratica sportiva | 2.701,36 | 3.584,70 |
| Totale | 95.601,23 | 126.862,82 |

| Personale ata | Lordo dip. | Lordo Stato |
|---|-------------------|--------------------|
| Prestazioni aggiuntive Art.88, c.2, lett.e) | 32.985,52 | 43.771,79 |
| Incarichi specifici Art.47 | 5.338,06 | 7.083,61 |
| Formazione Scuola-Lavoro FSL | 1.595,00 | 2.116,57 |
| Agenda Sud DM n. 175/2025 | 6.567,89 | 8.715,59 |
| Totale | 46.486,47 | 61.687,56 |

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Il totale delle risorse è determinato dalla somma delle risorse relative alle sezioni precedenti:

| Descrizione | Lordo dip. | Lordo Stato |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| Totale Sezione I | 123.876,88 | 164.384,62 |
| Totale Sezione II | 142.087,70 | 188.550,38 |
| Totale Sezione III | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 265.964,58 | 352.935,00 |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione si attesta che:

le risorse stabili per un importo di € 118.894,26, giusta comunicazioni M.I.M. n. 11970 del 01.10.2025 e le risorse variabili per un importo di € 147.070,32, sono state assegnati nel rispetto dei limiti stanziati (lordo dipendente);

l'attribuzione dei compensi stabiliti nel Contratto Integrativo di Istituto ha tenuto conto del PTOF.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

| Confronto costituzione Fondo Anno Precedente | Lordo Stato 2024/2025 | Lordo Stato 2025/2026 | Differenza |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Compensi fissi – Modulo 1, Sez.I | 146.341,80 | 157.772,68 | 11.430,88 |
| Compensi variabili – Modulo 1, Sez.II | 407.208,58 | 195.162,32 | -212.046,26 |
| Totale | 553.550,38 | 352.935,00 | -200.615,38 |

| Confronto poste di destinazione Anno Precedente | Lordo Stato 2024/2025 | Lordo Stato 2025/2026 | Differenza |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Compensi fissi – Modulo 2, Sez.I | 301.552,30 | 164.384,62 | -137.167,68 |
| Compensi variabili – Modulo 2, Sez.II | 251.998,08 | 188.550,38 | -63.447,70 |
| Totale | 553.550,38 | 352.935,00 | -200.615,38 |

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il presente modulo si compone di 3 sezioni, che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui al L. d.i. 129/2018, identificabili negli aggregati delle entrate del Programma Annuale;

gestione tramite sistema NoiPa, gestito secondo i piani gestionali strutturati.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'a.s. 2024/25. Nella prima colonna i dati si riferiscono alla relazione tecnico-finanziaria della contrattazione anno precedente. Nella seconda colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'a.s. 2024/25.

| Consuntivo fondo con l'anno precedente | | | |
|--|--|---|------------|
| Tipologia compensi | Certificazione lordo Stato 2024/25 | Costi sostenuti lordo Stato 2024/25 | Differenza |
| Sezione I Mod.2 | 301.552,30 | 21.311,93 | 280.240,37 |
| Sezione II Mod.2 | 251.998,08 | 222.037,49 | 29.960,59 |
| Totali | 553.550,38 | 243.349,42 | 310.200,96 |

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

L'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto per l'a.s. 2025/26 risulta coperto con fondi ordinari allocati in

bilancio e nel sistema gestionale NoiPA. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo i principi delle norme contrattuali del Comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto.

I compensi accessori saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Il Direttore Sga