



Ministero dell'Istruzione e del Merito
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE I.C. "C. PORTA" LURAGO D'ERBA
P.le C. Porta – 22040 LURAGO D'ERBA (CO) Tel.031/696123
Codice Fiscale: 82002040135 Codice Meccanografico: COIC84100T
Email: coic84100t@istruzione.it Sito web: www.icportalurago.edu.it

Prot. 11391/II.6

Lurago d'Erba, 10/12/2025

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
IPOSTESI CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2025/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** il decreto legislativo n°165 del 30 marzo 2001 e successive modificazioni ed integrazioni;
VISTE le sequenze contrattuali del 08 aprile 2008 e del 25 luglio 2008 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n° 1 del 17/02/2011, n° 7 del 05/04/2011 e la L.107/2015;
VISTI il CCNL del 29/11/2007, il CCNL del 19/04/2018 e successivi;
VISTA la delibera del Consiglio di Istituto n° 67 dal Consiglio d'Istituto del 30.06.2025, relativa all'aggiornamento del PTOF per l'a.s. 2025/2026;
VISTA la nota del Ministero n.15522 del 01 ottobre 2025, con la quale sono state comunicate le risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'a.s. 2025/2026;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale a.t.a., predisposto dal DSGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto, siglata tra le parti il 03/12/2025, coerente con le materie oggetto di contrattazione;

relaziona quanto segue:

MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico			
	DESCRIZIONE COMPENSO	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	FIS- FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	52.174,98	69.236,19
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	FUNZIONI STRUMENTALI AL PTOF	5.043,21	6.692,34
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	INCARICHI SPECIFICI ATA	3.319,52	4.405,00
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI	3.486,72	4.626,88
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	ORE PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.286,36	1.707,00
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	14.769,01	19.598,48
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	INCREMENTO INDENNITA' VARIABILE DSGA TRIENNIO 2019-2021	763,50	1.013,16
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	FORMAZIONE DOCENTI IN ORARIO NON DI INSEGNAMENTO OLTRE IL MONTE ORE	3.624,33	4.809,49
MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	ULTERIORE ASSEGNATE INCARICHI SPECIFICI DL 160/2024 nota mim prot. n. 32080 del 18 novembre 2025	220,51	292,62
	TOTALI	84.688,14	112.381,16

Sezione II – Risorse variabili

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
ECONOMIE ANNI PRECEDENTI:		
SOMMA NON UTILIZZATA FIS	5.991,99	7.951,37
SOMMA NON UTILIZZATA FUNZIONI STRUMENTALI	0,95	1,26
SOMMA NON UTILIZZATA INCARICHI SPECIFICI	160,60	213,12
SOMME NON UTILIZZATE ORE ECCEDENTI	2.734,06	3.628,10
SOMME NON UTILIZZATE ORE ECCEDENTI PRATICA SPORTIVA	1.141,93	1.515,34
SOMME NON UTILIZZATE RISORSE SCUOLE AREA A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	2.024,62	2.686,67
TOT. ECONOMIE ANNI PRECEDENTI	12.054,15	15.995,86

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo: NEGATIVO.**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	52.174,98	69.236,19
FUNZIONI STRUMENTALI AL PTOF	5.043,21	6.692,34
INCARICHI SPECIFICI ATA	3.319,52	4.405,00
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI	3.486,72	4.626,88
ORE PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1.286,36	1.707,00
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	14.769,01	19.598,48
INCREMENTO INDENNITA' VARIABILE DSGA TRIENNIO 2019-2021	763,50	1.013,16
FORMAZIONE DOCENTI IN ORARIO NON DI INSEGNAMENTO OLTRE IL MONTE ORE	3.624,33	4.809,49
ULTERIORE ASSEGNATE INCARICHI SPECIFICI DL 160/2024 nota mim prot. n. 32080 del 18 novembre 2025	220,51	292,62
SOMME NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI FIS + FS + IS	6.153,54	8.165,75
SOMME NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI ORE ECCEDENTI	2.734,06	3.628,10
SOMME NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI ORE PRATICA SPORTIVA	1.141,93	1.515,34
SOMME NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI RISORSE SCUOLE AREA A FORTE PROCESSO MIGRATORIO	2.024,62	2.686,67
TOTALE COMPLESSIVO	96.742,29	128.377,02

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA

Per l'anno scolastico in corso, in contrattazione, è stato deciso di destinare € 1.141,93 della pratica sportiva e € 1.500,00 delle ore eccedenti, importi lordo dipendente economizzati al 31/08/2025, al fondo da utilizzare per i compensi al personale docente.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	6.103,50	8.099,34
Incremento indennità variabile DSGA triennio 2019-2021	763,50	1.013,16
Indennità di direzione al sostituto del DSGA	1.954,43	2.593,53
Ore eccedenti sostituzione colleghi	4.720,78	6.264,47
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.286,36	1.707,00
Formazione docenti in orario non di insegnamento oltre il monte ore	3.624,33	4.809,49
TOTALI	18.452,90	24.486,99

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo.

In sede di contrattazione a livello di Istituzione Scolastica è stato deciso che, a decorrere dall' a.s. 2023/2024, le risorse iscritte nel fondo di cui all'art. 1, comma 126 della Legge n. 107/2015 (cd. Bonus per la valorizzazione del personale scolastico), già confluite nel fondo per il Miglioramento dell'Offerta formativa, sono utilizzate dalla contrattazione integrativa in favore del personale scolastico, senza ulteriore vincolo di destinazione, per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico, secondo quanto previsto dall' art. 88 del CCNL 29 novembre 2007 e successivi.

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 P.T.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente

DESCRIZIONE Attività Risorse anno scolastico 2024/2025	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.40 CCNL 19/04/2018, art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	31.204,25	41.408,04
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.465,00	4.598,05
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.40 CCNL 19/04/2018, art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	14.609,97	19.387,43
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	2.887,50	3.831,71
Funzioni strumentali al PTOF (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.044,00	6.693,39
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.024,62	2.686,67
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per valorizzazione docenti	0	0
TOTALE DOCENTI	59.235,34	78.605,29

Personale a.t.a.

DESCRIZIONE Attività Risorse anno scolastico 2024/2025	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	15.353,00	20.373,43
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 47 CCNL 29/11/2007, comma1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.700,00	4.909,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.40 CCNL 19/04/2018, art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Compensi per valorizzazione personale a.t.a.	0	0
TOTALE PERSONALE ATA	19.053,00	25.283,33

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: NEGATIVO**Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione**

	LORDO DIPENDENTE IN EURO	LORDO STATO IN EURO
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C.I.I. - PERSONALE DOCENTE	59.235,34	78.605,29
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C.I.I. - PERSONALE ATA	19.053,00	25.283,33
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	18.452,90	24.486,99
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	96.741,24	128.375,61

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO**Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

A fronte di una disponibilità, lordo dipendente, complessivamente quantificata in € **96.742,29** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € **96.741,24** (in percentuale: **100,00%**).

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La distribuzione del FIS, in percentuale tra personale docente (75%) e personale ATA (25%), rientra nei parametri stabiliti dalla contrattazione, le unità di personale interessate sono complessivamente n. 152, di cui n. 127 docenti e n. 25 A.T.A..

MODULO III
**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO
PRECEDENTE**

a. s. 2024/25 (Lordo Stato)		a. s. 2025/26 (Lordo Stato)	
Fondo disponibile	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato
136.960,28	120.964,42	128.377,02	128.375,61

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

Disponibilità cedolino unico

		<i>Lordo Stato in Euro</i>
FONDO D'ISTITUTO, FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI, INCARICHI SPECIFICI		80.626,15
ORE PER ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA		1.707,00
ORE ECCEDENTI – SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI		4.626,88
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO		19.598,48
INCREMENTO INDENNITÀ VARIABILE DSGA TRIENNIO 2019-2021		1.013,16
FORMAZIONE DOCENTI IN ORARIO NON DI INSEGNAMENTO OLTRE IL MONTE ORE		4.809,49
TOTALE		112.381,16
SOMME NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI		15.995,86
TOTALE COMPLESSIVO		128.377,02
Totale disponibile in Euro	Totale impegnato in Euro	Disponibilità residua in Euro
128.377,02	128.375,61	1,41

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

a. s. 2024/25		
Fondo L.S. disponibile in Euro	Fondo L.S. speso in Euro	Differenza (economie) L.S. in Euro
136.960,28	120.964,42	15.995,86

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

- Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale docente e A.T.A. 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 P.T.O.F.;
- Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori 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 d' Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel P.T.O.F. per l' anno scolastico 2025/2026;
- Considerato** che nel contratto è stato previsto che la retribuzione spettante è subordinata all'erogazione delle risorse;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi del contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo "Carlo Porta" di Lurago d'Erba per l'anno scolastico 2025/2026, siglato il 03/12/2025.

F.to Il Direttore s.g.a.
Carmela Maffulli