



ISTITUTO COMPRENSIVO CERVIGNANO DEL FRIULI

VIA UDINE N. 37 - 33052 CERVIGNANO DEL FRIULI (UD) - tel. 0431 388576 - CF: 90020610300 - CM: UDIC847009
peo udic847009@istruzione.it - pec udic847009@pec.istruzione.it - www.iccervignanodelfriuli.edu.it

I. C. STATALE - CERVIGNANO DEL FRIULI
Prot. 0003445 del 19/04/2024
II-10 (Uscita)

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
SEDE

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto per 2023/2024, sottoscritto il 16 aprile 2024.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 16 aprile 2024, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del D.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009.

L' art. 40 bis del D.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico. Il MEF con la circolare n. 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni. Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La 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 d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

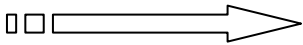
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
FONDO ISTITUZIONE 2023/2024 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	49.003,31	65.027,39
FUNZIONI STRUMENTALI ART. 37 CCNL 29/11/2007 Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	4.425,57	5.872,73
INCARICHI SPECIFICI ATA – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	2.725,91	3.617,28
ORE SOSTITUZIONI COLLEGHI ASSENTI – ART. 30 CCNL 29/11/2007 Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	2.729,30	3.621,78
PRATICA SPORTIVA– ART. 87 CCNL 29/11/2007 Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	1.089,69	1.446,02
AREE A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO ART.2 comma 2 CCNL 7/8/2014 - Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	3.408,30	4.552,81
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO Comunicazione del MI prot.n° 25954 del 29 settembre 2023	15.154,83	20.110,46
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024	78.536,91	104.218,48

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2022/2023		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo Istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	--	--
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,02	0,03
Incarichi Specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,34	0,45
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	2.177,24	2.889,20
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	4.229,69	5.612,80
Aree a rischio ART.2 CCNL 7/8/2014	1.079,35	1.432,30
Valorizzazione personale docente	--	--
TOTALE ECONOMIE	7.486,64	9.934,77

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica***SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi - Sezione I	78.536,91	104.218,48

Compensi variabili - Sezione II	7.486,64	9.934,77
TOTALE 	86.023,55	114.153,25

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non di pertinenza di questo 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 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	--	--
Quota FIS non utilizzata	--	--
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	--	--
Quota Compiti ATA non utilizzata	--	--
Quota pratica sportiva non utilizzata	--	--
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.740,00	6.289,98
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	530,48	703,95
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	4.906,54	6.510,98
TOTALE	10.177,02	13.504,91

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

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 all'Istituzione scolastica, in correlazione con il Piano dell'Offerta Formativa.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere:

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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)	--	--
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	--	--

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	--	--
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	30.261,36	40.156,82
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	7.500,00	9.952,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	--	--
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	--	--
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)	2.860,00	3.795,22
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	600,00	796,20
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.425,57	5.872,73
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	5.319,38	7.058,82
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.146,82	5.502,83
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	--	--
TOTALE	55.113,13	73.135,12

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.666,30	23.443,18
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	--	--
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	--	--
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	--	--
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)	2.726,25	3.617,73
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	340,83	452,28

Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	--	--
TOTALE	20.733,38	27.513,20

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 d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	10.177,02	13.504,91
Totale sezione II	75.846,51	100.648,32
Totale sezione III	--	--
TOTALE	86.023,53	114.153,23

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 di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

1. le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di Euro 78.718,84 (lordo dipendente), come da Comunicazione del MI prot. n. 25954 del 29 settembre 2023;
2. a fronte di una disponibilità complessiva quantificata in Euro 86.023,55 (Lordo dipendente) è stata prevista un'utilizzazione quasi totale delle risorse pari a Euro 86.023,53 (Lordo dipendente);
3. l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'Istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa;
4. le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D. Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo MOF certificato dell'anno precedente

Anno scolastico 2022/2023		Anno scolastico 2023/2024		Differenza
Fondo certificato (L.D.)	Fondo speso (L.D.)	Fondo disponibile (L.D.)	Fondo sottoposto a certificazione (L.D.)	
90.824,33	83.337,69	86.023,55	86.023,53	- 4.800,78

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 tre 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 programmatica della gestione

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

- a) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:
- b) gestione tramite bilancio della Scuola per finanziamenti FSE o altri finanziamenti esterni.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2023/2024 risulta rispettato.

L'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente registra un'economia contrattuale pari a Euro 7.486,64 (Lordo dipendente) da POS e Euro 0,00 da bilancio, da destinare a incremento, a titolo di risorsa variabile del Fondo dell'anno successivo.

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

Considerata una disponibilità complessivamente quantificata in Euro 86.023,55 (Lordo dipendente) e Euro 114.153,25 (Lordo Stato) è stata prevista un'utilizzazione quasi totale di risorse pari a Euro 86.023,53 (Lordo dipendente) e Euro 114.153,22 (Lordo Stato).

Si rileva, inoltre, che sono stati assegnati a questa Istituzione scolastica i seguenti fondi per l'ampliamento dell'offerta formativa per il corrente anno scolastico:

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PROGETTO ACCOGLIENZA Comunicazione del Comune di Cervignano del Friuli nr. 9488/2023	3.391,11	4.500,00
ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA Comunicazione del Comune di Cervignano del Friuli nr. 9488/2023	12.057,27	16.000,00
ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA Nota della Regione FVG n. 10448/2021	9.092,40	12.065,62
INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI Nota della Regione FVG n. 56315/2023	13.383,57	17.760,00
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA SOSTEGNO Nota della Regione FVG n. 47558/2023	5.250,57	6.967,50
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA TEDESCO Nota della Regione FVG n. 51485/2023	1.400,15	1.858,00
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA PRESENZA ELEVATO NUMERO STRANIERI Nota della Regione FVG n. 46743/2023	2.613,41	3.468,00
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA PER SUPPORTO CRITICITÀ Nota della Regione FVG n. 53552/2023	2.800,30	3.716,00
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA SUPPORTO ALUNNI DSA Nota della Regione FVG n. 49783/2023	6.205,15	8.234,23
INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA PERSONALE ATA Nota della Regione FVG n. 45567/2023	6.448,23	8.556,80
COMODATO LIBRI DI TESTO Nota della Regione FVG prot. interno nr. 3352/2023	1.419,22	1.883,30
INSEGNAMENTO DELLA LINGUA FRIULANA Nota della Regione FVG n. 54549/2023	20.279,04	26.910,29

PNRR - NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI (D.M. 65/2023)	75.845,06	100.646,39
PNRR - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE (D.M. 66/2023)	50.617,53	67.169,46
TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI A.S. 2023/2024	218.845,23	290.407,62

Tutto ciò considerato, si attesta che il contratto integrativo d'Istituto per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto e compatibile con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. Ed invero, i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto sono pari alle disponibilità sopra riportate e, pertanto, la capienza finanziaria è soddisfatta.

L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto.

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

Il Direttore S.G.A.

Dott.ssa Marianda Petracca

Firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. N. 39/1993