



Ministero Dell'Istruzione e del merito

CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI DI UDINE
 UDINE - CIVIDALE DEL FRIULI - CODROIPO - GEMONA DEL FRIULI - SAN GIORGIO DI N. - TOLMEZZO
 Via Diaz n° 60 - 33100 UDINE (UD) - telefono 0432500634
 Codice fiscale 94134770307 - Codice Scuola - UDMM098007
 e-mail: UDMM098007@istruzione.it Posta certificata: - UDMM098007@pec.istruzione.it
 Sito web www.cpiaudine.edu.it



Al Dirigente Scolastico sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'istituto 2023/2024 sottoscritto il 19 febbraio 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, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2023/24, sottoscritto il 19 febbraio 2024.

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTO il CCNL 19 aprile 2018;

VISTO il CCNL 18/01/2024 del personale del comparto istruzione e ricerca Periodo 2019/2021

VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;

VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018;

RICHIAMATO l'Atto di costituzione del Fondo Contrattazione A.S. 2023/24 del 06/10/2022;

VISTA la nota prot. MIM n° 24454 dd.26/09/2023;

VISTA la nota prot. MIM n° 25954 dd.29/09/2023;

VISTO il Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 12 gennaio 2023 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

L'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo 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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 2023/24) e in 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) e in compensi finanziati dall'unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato e 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

FONDO ISTITUZIONE 2023/24 - ART. 40 CCNL 19/4/2018	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo dell'Istituzione scolastica a.s.2023/24 nota MIUR prot.n.25954 dd.29/09/2023	29.697,48	39.408,56
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 -ART. 40, comma 1 lettera b) del CCNL 19/04/2008	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	5.980,83	7.936,56
INCARICHI SPECIFICI ATA 2023/2024-ART. 40, comma 1 lettera d) del CCNL 19/04/2008	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE INCARICHI SPECIFICI	1.362,95	1.808,63
ORE ECCEDENTISOSTIWIZIONE COLLEGHI ASSENTI 2023/2024 -ART. 40, comma 1- lettera f) del CCNL 19/04/2008	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	1.521,39	2.018,88
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE BONUS VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	6.398,00	8.490,15
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024 Nota . MIM n° 25954 dd.29/09/2023	44.960,65	59.662,78

SEZIONE II — Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2023/2024		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 40 CCNL 19/04/2018 docenti	237,00	314,50
Fondo istituzione ART. 40 CCNL 19/04/2018 ATA	1.850,02	2.454,98
Funzioni strumentali EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Incarichi specifici ATA- EX ART. 1 SEQ. COW. 25/7/2008	0	0
Ore eccedenti sostituzioni EX ART. 30 CCNL 29/11/2007	783,21	1.039,32

AREE A RISCHIO (564,47 da inserire nel FIS + 1.940,38 da mantenere per le finalità originali)	2.504,85	3.323,94
SOSTITUZIONE DSGA	0	0
TOTALE	5.375,08	7.132,73

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 2023/2024 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	44.960,65	59.662,78
Compensi variabili sezione II	5.375,08	7.132,73
TOTALE	50.335,73	66.795,51

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 1° modulo 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 in 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione. L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2023/2024		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota ore di sostituzione – ore eccedenti	1.521,39	2,018,88
Aree a rischio	1.940,38	2.574,88
TOTALE	3.627,62	4.813,86

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica ex (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	17.389,23	23.075,51
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.500,00	3.317,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex 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 (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.980,83	7.936,56
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCN 29/11/2007)		
Valorizzazione del personale scolastico quota docenti (L. 107/2015)	4.478,60	5.943,10
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	30.348,66	40.272,67
PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	8.623,40	11.443,25
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88, comma 2, lettere i) e j) 29.11.20177)	4.264,20	5.658,59
Compenso sostituzione DSGA	355,35	471,55
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	1.362,95	1.808,63

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Valorizzazione del personale scolastico quota ATA	1.919,40	2.547,04
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	16.525,30	21.929,06

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

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	Lordo dipendente	Lordo stato
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE DAL CONTRATTO PERSONALE DOCENTE	30.348,66	40.272,67
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE DAL CONTRATTO PERSONALE ATA	16.525,30	21.929,06
TOTALE	46.873,96	62.201,73

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €.44.960,65.- L.D. come da comunicazioni MIM n °25954 dd.29/09/2023;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato il 12/01/2023 tenuto conto delle attività incluse nel Piano triennale dell'offerta formativa 2022-2025, deliberato dal Collegio dei docenti il 15/12/2022, adottato con delibera del Commissario Straordinario il 15/12/2022 (delibera N.25);
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 19/4/2018, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 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 certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L 'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Compensi sezione 1 MOD. 1	57.381,84	59.662,78	+ 2.280,94
Compensi variabili sezione 1 MOD. 1	7.214,73	7.132,73	- 82,00
TOTALI	64.596,57	66.795,51	+ 2.198,94
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L 'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	4.813,85	4.813,86	+ 0,01
Destinazioni sezione II MOD. 2	64.596,57	66.795,51	+ 2.198,94
TOTALI	69.410,42	71.609,37	+ 2.198,95

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:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.l. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2021,
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 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 allocati su un unico capitolo.

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'anno precedente (a.s. 2022/2023). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2022/2023.

CONSUNTIVO FONDO CON L 'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione 2022/2023	Costi sostenuti 2022/2023	Differenza
Fondo disponibile	52.306,27	46.931,19	5.375,08

SEZIONE III — Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. 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 da' presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Udine, (vedi segnatura)

DSGA Inc.
Elena Vogric