



Ministero dell'Istruzione e del Merito



ISTITUTO COMPRENSIVO LAGONEGRO

(Comuni Lagonegro e Rivello)

SCUOLA dell'INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Piazza della Repubblica s.n.c. - 85042 LAGONEGRO (PZ)

C.F.: 91002130762 - Codice Univoco: UFOXFT - Tel.: 0973/21037 - Fax: 0973/233664

Email: pzic85200x@istruzione.it - Pec: pzic85200x@pec.istruzione.it - Sito web: www.idagonegro.edu.it

ISTITUTO COMPRENSIVO - LAGONEGRO

Prot. 0006140 del 30/11/2023

II-10 (Uscita)

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALL' ACCORDO SIGLATO IN DATA 30/11/2023 IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO SULLE MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE PER L'ANNO SCOLASTICO 2023/2024.

PREMESSA

Il contratto integrativo d'Istituto è stato sottoscritto in data 30/11/2023 per la parte pubblica dal Dirigente Scolastico e dalle organizzazioni sindacali dalle R.S.U. d'Istituto.

La presente relazione tecnico-finanziaria è tesa a 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.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009.

Il controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 sostituito dall'art. 55 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2006, appura che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti (POS – Cedolino Unico) e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

Fonti di riferimento:

- ❑ CCNL – Comparto scuola del 29/11/2007;
- ❑ CCNL – Comparto scuola del 19/04/2018;
- ❑ Sequenza contrattuale dell'8/4/2008;
- ❑ Sequenza contrattuale del 25/7/2008;
- ❑ Avviso di assegnazione MOF per l'A.S. 2023/2024 nota M.I. Prot. 25954 del 29/09/2023;
- ❑ Intesa tra MIUR e OO.SS. del 08/09/2023 concernente l'assegnazione alle II.SS. del MOF per l'anno scolastico 2023/2024;
- ❑ Regolamento d'Istituto;
- ❑ D.L.vo 150/2009 - circolare 13 maggio 2010 n. 7 – Dipartimento per la Funzione Pubblica – Il Piano annuale delle attività scolastiche disposto dal Dirigente Scolastico e approvato dal C. dei D.;
- ❑ Il Piano di Lavoro del personale ATA proposto dal DSGA, sentito il personale ATA, approvato dal Dirigente scolastico per l'a.s. 2023/2024;
- ❑ Il PTOF dell'Istituzione scolastica deliberato dal Collegio dei docenti adottato dal Consiglio di Istituto per l'a.s. 2023/2024.



La Circolare MEF n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblica gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni. L'organizzazione modulare consente a ciascuna Amministrazione di completare le voci ritenute rilevanti, lasciando comunque presenti le parti ritenute non pertinenti, completate dalla formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato".

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

Modulo I **La costituzione del MOF (miglioramento dell'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 2017/2018) 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) e compensi finanziati da parte di Privati, Enti e altre istituzioni, 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 di stabilità

Risorse storiche consolidate

In attuazione dell'intesa contrattuale del 08/09/2023 tra l'ARAN per conto del MIUR e OO.SS. l'assegnazione del MOF per quest'istituto per l'A.S. 2023/2024 è così stabilita:

M.O.F. A.S. 2023/2024 EROGAZIONE E CARICAMENTO A SISTEMA SICOGE POS PZ432		
PARAMETRI	TOTALE LORDO DIP.	TOTALE LORDO STATO
F.I.S.	€ 39.718,55	€ 52.707,52
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.490,04	€ 4.631,00
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	€ 2.271,59	€ 3.014,00
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONI COLLEGHI	€ 1.730,66	€ 2.296,00
ORE ECCEDENTI PRATICA SPORTIVA	€ 576,90	€ 765,30
AREE A RISCHIO	€ 301,42	€ 400,00
BONUS PERSONALE DOCENTE/ATA	€ 10.850,78	€ 14.399,48
MOF COMPLESSIVO A.S. 2023/2024	€ 58.939,94	€ 78.213,30

L'assegnazione, del M.O.F. complessivo per l'A.S. 2023/2024 è stato comunicato con nota MIUR Prot. 25954 del 29/09/2023. Alla data odierna si rimane in attesa dell'erogazione e caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PZ432.

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PZ432 riferito a quest'Istituto.

Sezione II – Risorse variabili, economie disponibili a sistema

Le economie lordo dipendente visualizzabili sul sistema Sicoge e sul Pos 432 dell'Istituto e disponibili per la contrattazione integrativa di Istituto dell'A.S. 2023/2024, sono le seguenti:

€ 1.723,60 Lordo Dipendente, (€ 2.287,22 Lordo Stato) (Economie da F.I.S. anno scolastico 2022/2023).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	CEDOLINO UNICO	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Risorse fisse - Sezione I *	€ 75.916,71	€ 57.209,28
Risorse variabili - Sezione II (economie) *	€ 2.287,22	€ 1.723,60
	€ 78.203,93	€ 58.932,88

*Senza ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti che ammontano ad € 2.296,00 Lordo stato corrispondenti ad € 1.730,66 Lordo dipendente.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

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, oggetto della 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) e compensi finanziati da Privati, Enti e Altre istituzioni, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

I compensi orari delle prestazioni, riferiti alle attività e ai progetti, sono stati calcolati, per il personale docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n. 5 e n. 6 allegate al C.C.N.L. in data 29.11.2007.

Nei prospetti che seguono, vengono analiticamente indicati le attività e i progetti con accanto segnato il relativo impegno di spesa, determinato per il cedolino unico, desunto dalle schede finanziarie. I dati nei

prospetti qui allegati, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, tengono rigorosamente conto della contrattazione integrativa d'istituto al cui verbale si fa espresso riferimento.

Mediante Gestione del Cedolino Unico

Le risorse finanziarie a disposizione per l'attuazione del contratto d'istituto in questione sono di complessivi **LORDO STATO € 78.203,93 e LORDO DIPENDENTE di € 58.932,88** incluse le economie e senza ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (che ammontano ad € 2.296,00 Lordo stato corrispondenti ad € 1.730,66 Lordo dipendente).

Le attività da compensare, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste dalla pianificazione annuale del P.A. e del Piano Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023/2024 e sono suddivise secondo le tipologie previste dall'art. 88 del CCNL 27/11/2007 e da altre specifiche norme.

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente e Lordo Stato)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 39.718,55 L.D. € 52.707,52 L.S.
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.490,04 L.D. € 4.631,00 L.S.
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.271,59 L.D. € 3.014,00 L.S.
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 576,90 L.D. € 765,30 L.S.
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 301,42 L.D. € 400,00 L.S.
Fondo per la valorizzazione del personale scolastico (art. 88 CCNL 29/2007)	€ 10.850,78 L.D. € 14.399,48 L.S.
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	===
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	===
TOTALE	€ 57.209,28 L.D. € 75.916,71 L.S.
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 1.723,60 L.D. € 2.287,22 L.S.
TOTALE COMPLESSIVO	€ 58.932,88 L.D. € 78.203,93 L.S.

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente e 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)	€ 1.800,00 L.D. € 2.388,60 L.S.
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 25.450,00 L.D. € 33.772,66 L.S.
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00 L.D. € 4.644,50 L.S.
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)	€ 2.250,00 L.D. € 2.985,75 L.S.
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	=====
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.490,04 L.D. € 4.631,00 L.S.
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 576,90 L.D. € 765,30 L.S.
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 301,42 L.D. € 400,00 L.S.
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	=====
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE	€ 37.368,36 L.D. € 49.587,81 L.S.

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2023/2024 (Lordo Dipendente e Lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 14.000,00 L.D. € 18.578,00 L.S.
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (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) CCNL 29/11/2007)	€ 5.292,93 L.D. € 7.024,12 L.S.

Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	=====
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)	€ 2.271,59 L.D. € 3.014,00 L.S.
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	=====
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	=====
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE ATA	€ 21.564,52 L.D. € 28.616,12 L.S.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione

integrativa sottoposto a certificazione

CEDOLINO UNICO

<i>Descrizione</i>	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
<i>Somme non regolate dal contratto</i>	0,00	0,00
<i>Somme regolate dal contratto</i>	78.203,93	58.932,88

<i>Destinazioni ancora da regolare</i>	0,00	0,00
<i>Totale</i>	78.203,93	58.932,88

Ad eccezione delle ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (che ammontano ad € 2.296,00 Lordo stato corrispondenti ad € 1.730,66 Lordo dipendente).

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.T.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo appresso indicato:

<i>Descrizione</i>	<i>MOF 2023/2024 lordo dip.</i>	<i>Impegni lordo dip.</i>	<i>Non utilizzata</i>
Fondo di Istituto	39.718,55	39.718,55	0,00
Funzioni strum. Docenti	3.490,04	3.490,04	0,00

Incarichi A.T.A.	2.271,59	2.271,59	0,00
Ore eccedenti	1.730,66	1.730,66	0,00
Attività sportiva	576,90	576,90	0,00
Aree a Rischio	301,42	301,42	0,00
Bonus Personale Docente/Ata	10.850,78	10.850,78	0,00
TOTALE MOF A.S. 2021/2022	58.939,94	58.939,94	0,00
ECONOMIE F.I.S.	1.723,60	1.723,60	0,00
ECONOMIE ORE ECCEDENTI	0,00	0,00	0,00
ECONOMIE PRATICA SPORTIVA	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	60.663,54	60.663,54	0,00

Le attività da compensare, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste dalla pianificazione annuale del P.A.A. e del Piano Offerta Formativa per l'anno scolastico 2023/2024, approvati dagli OO.CC. e, sono suddivise secondo le tipologie previste dall'art. 88 del CCNL 27/11/2007 e da altre specifiche norme.

Modulo III

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

	A.s. 2022/2023		A.s. 2023/2024		Lordo Dipendente + o -
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	
Fondo d'istituto art. 85 CCNL 29/11/2007 e sequenze/Accordi	€ 40.117,08	€ 53.235,37	€ 39.718,55	€ 52.707,15	-€ 398,53
Funzioni Strumentali al POF - art. 33 CCNL	€ 3.534,71	€ 4.690,56	€ 3.490,04	€ 4.631,00	-€ 44,67
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47)	€ 2.271,29	€ 3.014,00	€ 2.271,59	€ 3.014,00	€ 0,30
Ore eccedenti art. 30 CCNL	€ 1.769,72	€ 2.348,42	€ 1.730,66	€ 2.296,00	-€ 39,06
Ore per pratica sportiva	€ 512,07	€ 679,52	€ 576,90	€ 765,30	€ 64,83
Aree a Rischio	€ 293,47	€ 389,43	€ 301,42	€ 400,00	€ 7,95
Bonus Personale Docente/Ata	€ 10.804,08	€ 14.337,01	€ 10.850,78	€ 14.399,48	€ 46,70
Totale	€ 59.302,42	€ 78.694,31	€ 58.939,94	€ 78.212,93	-€ 362,48
Economie anni precedenti	€ 3.921,47	€ 5.203,79	€ 1.723,60	€ 2.287,22	-€ 2.197,87
Totale complessivo	€ 63.223,89	€ 83.898,10	€ 60.663,54	€ 80.500,15	-€ 2.560,35

Modulo IV

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

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi.

Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

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

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PZ432 riferito a quest'istituto. Il MIUR con Nota Prot. 25954 del 29/09/2023, ha comunicato l'assegnazione dell'intero MOF pari ad € 58.932,88 LORDO DIPENDENTE che corrisponde ad € 78.203,93 LORDO STATO (escluse le economie derivanti da anni precedenti).

Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024 – quote risorse fisse - risulta coperto con fondi ordinari allocati con il sistema gestionale di cui innanzi. 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.

Lagonegro 30/11/2023



IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Marco FILARDI