LICEO CLASSICO-SCIENTIFICO STATALE "ARIOSTO-SPALLANZANI"

Casella Postale n.3 – ufficio Via San Nicolò, 41 – 42121 REGGIO EMILIA
Piazzetta Pignedoli,2 42121 REGGIO EMILIA (RE) – tel. 0522 438046 fax 0522 438841
Via Franchetti,3 42121 REGGIO EMILIA (RE) – Tel. 0522442124 Fax 0522 432352
E-mail: segreteria@liceoariostospallanzani-re.gov.it
Home Page: www.liceoariostospallanzani-re.gov.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

INERENTE L'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- Visto l'art. 6, del CCNL 19/01/2024;
- Viste le sequenze contrattuali del 8/4/2008 e del 25/7/2008;
- Visto il CCNL 19/01/2024 triennio economico 2019/2021;
- Visto l'art. 30 del CCNL 19/01/2024;
- Visto il D. lgs. N. 165 del 30 marzo 2001, in particolare gli articoli dal 40 a 50;
- Visto il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in vigore dal 15 novembre 2009;
- Vista la circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economie e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- Visto il piano delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore S.G.A. sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- Vista la delibera del Collegio docenti in data 17 dicembre 2021, con il quale è stato approvato il PTOF d'Istituto;
- Vista la delibera del Consiglio di Istituto in data 17 dicembre 2021 di adozione del piano dell'offerta formativa;
- Vista l'intesa sottoscritta in data 9/09/2023 tra il MIM e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola per l'assegnazione delle risorse per gli istituti contrattuali;
- Vista la nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 con la quale si comunica l'ammontare delle risorse assegnate per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2023/24;
- Visto il Contratto integrativo di istituto siglato in data 23 gennaio 2024 concernente tutte le materie indicate dall'art. 30 punto 4 comma c) del CCNL 19/01/2024;
- Considerato che la spesa prevista nel contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto assegnato, maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica a.s. 2022/23 e da eventuali somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati ecc.) per la parte destinata ai compensi del personale;

RELAZIONA QUANTO SEGUE:

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'art. 40, comma 3-sexties del decreto legislativo 165 del 30/03/2001, sostituito dall'art. 54, comma 1, del decreto legislativo n. 150 del 27/10/2009, e viene allegata all'ipotesi di contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2023/2024, sottoscritta il 23/01/2024.

L'art. 40 bis del D.Lgs. 165 del 30/03/2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 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 dalla 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, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con circolare n. 25 del 19/07/2012, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione 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 dicitura relativa.

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

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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 sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e in **risorse variabili**, non aventi la caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi).

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Risorse a.s. 2023/2024 erogazione con cedolino unico e bilancio scuola	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 52.311,04	€ 69.416,75
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.516,06	€ 4.665,81
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.066,65	€ 4.069,44
Attività complementari di Educazione Fisica	€ 3.397,27	€ 4.508,18
Progetti relativi alle aree a rischio e a forte processo immigratorio	€1.089,73	€ 1.446,07
Ore di sostituzione docenti	€ 3.175,74	€ 4.214,21
Bonus valorizzazione personale scolastico	€ 12.793,53	€ 16.977,01
TOTALE RISORSE FISSE A.S. 23/24 Nota M.I. 25954 del 29/09/23	**€ 79.350,02**	**€ 105.297,47**
PCTO ex Alternanza scuola lavoro (FONDI IN BILANCIO)	€ 10.175,50	€ 13.502,89
Risorse D.M. 63 del 5/4/23	€ 75.533,31	€ 100.232,70
TOTALE RISORSE FISSE A.S. 23/24	**€ 165.058,83**	**€ 219.033,06**

Sezione II- Risorse variabili

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/2003, confermato dall'art. 2, comma 8, della sequenza contrattale personale ATA 25/07/2008)

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo Stato
FIS a.s. 22/23	€ 1.598,30	€ 2.120,94
Incarichi specifici a.s. 22/23	€ 285,35	€ 378,66
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	40,19	53,33
Attività complementari di educazione fisica	0,00	0,00
TOTALE	**€ 1.923,84**	**€ 2.552,93**

Sezione III - Risorse variabili (eventuali) - Decurtazione dal fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV - sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	**€ 165.058,83**	**€ 219.033,06**
Totale risorse variabili	**€ 1.923,84**	**€ 2.552,93**
Totale fondo sottoposto a certificazione	**€ 166.982,67**	**€ 221.585,99**

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Non previste

MODULO 2

DEFINZIONE 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.

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

Tipologia delle risorse	Lordo dipendente	Lordo Stato
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del dsga (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.597,00	€ 6.100,22
Compensi per ore eccedenti	€ 3.175,74	€ 4.214,21
Attività complementare di Educazione fisica	€ 3.397,27	€ 4.508,18
Progetti relativi alle aree a rischio e a forte processo immigratorio	€1.089,73	€ 1.446,07
TOTALE	**€ 12.259,74**	**€ 16.268,68**

Sezione II- Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

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 PTOF.

Finalizzazioni. Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche ed 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.

PERSONALE DOCENTE	**Risorse a.s. 2023/2024**	
Descrizione - risorse a.s. 2023/2024	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	€ 5.000,00	6.635,00

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, c. 2, lettera d) CCNL 29/11/07		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	€ 7.000,00	€ 9.289,00
Bonus valorizzazione personale docente	€ 9.595,15	€ 12.732,76
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c.2, lett.h) CCNL 29/11/07		
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c.2, lett.k) CCNL 29/11/2007	€ 24.043,75	€ 31.906,06
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, c.2, lett. L) CCNL 29/11/2007		
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.516,06	€ 4.665,81
Compensi previsti dall'art. 28 del contratto d'istituto relativi al PCTO	€ 9.049,17	€ 12.008,24
Compensi previsti dalla nota n. 958 del 5/4/23 per il tutor scolastico	€ 75.533,31	€ 100.232,70
Compensi per le attività complementari di Educazione Fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007		
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, comunitari e privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007		
TOTALE COMPLESSIVO	**€133.737,44**	**€ 177.469,57**

PERSONALE ATA	**Risorse a.s. 2023/2024**	
Descrizione - risorse a.s. 2023/2024	lordo dipendente	lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c.2, lett. e) CCNL 29/11/07		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, c.2, lett.k) CCNL 29/11/2007	€ 12.972,34	€ 17.214,29
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, c.2, lett. I e j CCNL 29/11/07) - quota non regolata specificamente da contratto integrativo (quota indisponibile per altre destinazioni) e inserita nella sezione I del presente modulo n. 2	€ 4.597,00	€ 6.100,22
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008		
Bonus valorizzazione personale ATA	€ 3.198,38	€ 4.244,25
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c. 2 lettera h) CCNL 29/11/2007		
Compensi previsti dall'art. 28 del contratto d'istituto relativi al PCTO	€ 617,50	€ 819,42
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lett. B, come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale pers. ATA 25/7/2008	€ 3.066,65	€ 4.069,44
Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007		
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 24.451,87**	**€ 32.447,62**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

Totali destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

	Risorse anno scolastico 2023/2024	
Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Parte di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente	**€133.737,44**	**€ 177.469,57**
Parte di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA	**€ 19.854,87**	**€ 26.347,40**
TOTALE	**€ 153.591,31**	**€ 203.816,97**
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	**€ 12.259,74**	**€ 16.268,68**
Destinazioni ancora da regolare		
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 165.851,05**	**€ 220.085,65**

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, dal rispetto di vincoli di carattere generale
A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 166.982,67** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse, pari ad € **€ 153.591,31**, in percentuale: 91,98%. I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel PTOF, deliberato dal Collegio dei docenti. Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 119 di cui 91 docenti, 27 ATA e 1 DSGA.
La distribuzione del fondo tra personale docente e personale ATA corrisponde all'organico di diritto. I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA.
Tali somme hanno natura certa e sono tutte finanziate con risorse stabili, la cui liquidazione avviene tramite cedolino unico.

MODULO 3

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2023/2024	**€ 166.982,67**	**€ 221.585,99**
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2023/2024	**€ 153.591,31**	**€ 203.816,97**
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2022/2023	**€ 89.194,68**	**€ 118.361,33**
Totale destinazioni specificatamente regolare dal contratto integrativo a.s. 2022/2023	**€ 73.534,04**	**€ 97.579,66**
Variazioni fondo sottoposto a certificazione in aumento rispetto al precedente anno	**€ 77.787,99**	**€ 103.224,66**

MODULO 4

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

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

a) Gestione tramite il sistema NoiPa che alla data del 23/01/2024 non risultano caricate le economie dell'a.s. 22/23

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € **€ 1.923,84** (modulo 1 – sezione II della presente relazione) da destinare all'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

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto non sono superiori alla disponibilità e quindi la capienza finanziaria è rispettata;
Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2023/2024;

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 23/01/2024.

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 23 gennaio 2024, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE S.G.A.
dott.ssa Catia Colella
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2,del D.Lgs. 39/1993