



Ministero dell'istruzione e del merito
Ufficio Scolastico Regionale per le Marche



LICEO "G. MARCONI"
LICEO SCIENTIFICO • MUSICALE • COREUTICO

PESARO

Prot.n. 7986//2024
del 13.03.2024

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
AL CONTRATTO INTEGRATIVO
DI ISTITUTO**

Anno Scolastico 2023/2024

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO AL
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO
A. S. 2023/2024

La Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi

Visto i CCNL del 29.11.2007 e 23.01.2009 (biennio economico 2008/2009);

Viste le sequenze contrattuali dell'08 aprile 2008 e del 25.07.2008;

Visto il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;

Visto in particolare il comma 3 sexies dell'art. 40 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

Considerato che l'art. 40 bis del D.lgs. n. 165 /2001, sostituito dall'art. 55 del D. lgs.n. 150/2009 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 dai Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'Ordinamento Scolastico;

Visto il CCNL sottoscritto in data 7 agosto 2014 relativa al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all' art. 8, comma 14 del DL 78/2010, convertito con L. 122/2010 e dell' art. 4, comma 83 della L. 183/2011;

Vista Nota prot.n. 25954 del 29 settembre 2023 - A.S. 2023/2024 - Assegnazione integrativa al programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024;

Vista la Delibera del Consiglio di Istituto di adozione del Pof;

Visto il Piano Annuale delle attività del personale Ata;

Vista l'ipotesi di Contrattazione Integrativa di Istituto siglata tra le parti in data 03.06.2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali)

Relaziona quanto segue

MODULO I – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/24 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	92.887,43
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL/2007)	5.654,42
Incarichi specifici al personale ATA	4088,86
Attività complementari di educazione fisica	5.127,96
Area a Rischio	1.530,26
Tot.	109.288,93
Ore eccedenti	5.967,60
Valorizzazione personale scolastico	22.150,66
TOTALE	137.407.19

SEZIONE II - Risorse variabili

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Fondo Istituto	14.086,43
Incarichi Specifici Ata	78,32
Attività complementari di educazione fisica	1.596,83
Ore eccedenti	5.789,76
Tot.	21.551,34
Valorizzazione personale scolastico	393,71
TOTALE	21.945.05

SEZIONE III - Decurtazione del fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse Lordo Dipendente
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	137.407,19
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	21.945,05
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	159.352,24

SEZIONE V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

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

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

	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.010,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA al sostituto	612,62
TOTALE	7.622,62

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione integrativa

Si retribuiscono, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, le attività conseguenti alle diverse esigenze didattiche e organizzative programmate e previste nel POF.

Compensi da corrispondere come di seguito specificato

Personale docente

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	9.000
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	52.580
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	7.000
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	30.000
TOTALE	98.580
Compensi per ore eccedenti insegnamenti Educazione Fisica	6.724,79
Funzioni Strumentali	5.654,42
Misure incentivanti per aree a Rischio	1.530,26
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	5.967,60
TOTALE COMPLESSIVO	118.457,07

Personale ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	16.200
Compensi per il personale Ata	9500
TOTALE	25.700
Incarichi specifici	4.167,18
TOTALE COMPLESSIVO	29.867,18

SEZIONE III - Destinazioni ancora da regolare

Non sono previsti fondi ancora da regolare

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2023/24 (lordo dipendente)
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa – Personale Docente	118.457,07
Poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa – Personale Ata	29.867,18
TOTALE	148.324,25

SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non esistono destinazioni di tale genere

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

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. 159.352,24 Lordo Dip. è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 155.946,87 (118.457,07 + 37.489,80) Lordo Dip., in percentuale: 97,86%.

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

Anno scolastico 2022/2023		Anno scolastico 2023/2024	
Fondo certificato	Totale poste di destinazione	Fondo totale	Totale poste di destinazione
221.431,32	196.603,57	159.352,24	155.946,87
Lordo Stato	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo SDipendente

MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione

Le disponibilità economiche-finanziarie relative alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo rispettano i limiti di spesa, così come emerge dall'analisi dei punti Modulo I – Sezione 1.1 (risorse fisse – risorse variabili) e modulo II – Sezione 2.4 (poste di destinazione).

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA, secondo le modalità indicate nei progetti inseriti nel POF. Le attività risultano nella pre-intesa di contratto integrativo siglato il 03 giugno 2024 con le RSU.

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

Rispetto all'utilizzo del Fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari a € 21.945,05 come specificato nel Modulo I – Sezione 1 Risorse variabili. Tali economie sono destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il fondo dell'anno corrente.

Ne consegue che il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2022-23 risulta rispettato.

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La gestione dei fondi di cui trattasi è operata direttamente dal MEF attraverso "il cedolino unico".

Come specificato nella nota Prot. n. 19270 del 28 .09.2018, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" e saranno assegnate su un unico e specifico piano gestionale.

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. 159.352,24 Lordo Dip. è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 155.946,87 (118.457,07 + 37.489,80) Lordo Dip., in percentuale: 97,86%.

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA 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 extra-curricolari previste dal POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità finanziaria per il corrente anno scolastico;
- 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 dal POF per l'anno scolastico 2023/2024

ATTESTA

La totale copertura delle spese previste nell'Ipotesi di Contratto Integrativo di istituto a.s. 2023/2024 che le parti hanno siglato, senza oneri aggiuntivi.

La presente relazione viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 2, comma 1 del Dlgs n. 286/99 e dell'art. 48, comma 6 del D.lgs n. 165/01.

Pesaro, 12.06.2024

La Direttrice S.G.A.
Dott.ssa Paola Venturini

