



# Liceo Scientifico Statale "V. De Caprariis"

Via Vittorio De Caprariis, 1 - 83042 Atripalda (AV) - Tel.: 0825/1643464 Fax: 0825/1643462

Sede ass. di Altavilla Irp (AV) via Giardini, 83011 - tel./fax 0825991338 - Sede ass. di Solofra (AV), via Melito, 1 - 83029 - tel./fax 0825532450

e-mail: [avps06000b@istruzione.it](mailto:avps06000b@istruzione.it) sito web: [www.scientificoaatripalda.it](http://www.scientificoaatripalda.it)

Al Dirigente Scolastico  
SEDE

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2013/2014, sottoscritto il 26/03/2014.

## 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 AIA 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 all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2013/2014, sottoscritta il 26/03/2014.

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 dai Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con la circolare n° 25 del 19/07/2012 ha predisposto e reso noto lo schema di Relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essa è ripartita 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 AIA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2013/2014) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi AIA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati

dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e AIA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

*SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

<i>CALCOLO FIS 2013/2014</i>			
<i>Punti di erogazione</i>	3	1.723,38	5.170,14
<i>Totale docenti e ata organico di diritto</i>	82	250,31	20.525,42
<i>Totale docenti in organico di diritto</i>	63	423,88	26.704,44
<i>TOTALE FIS LORDO STATO</i>			<i>52.400,00</i>
<i>CALCOLO FUNZIONI STRUMENTALI 2013/2014</i>			
<i>Quota fissa</i>			1.226,07
<i>Complessità</i>	0	0,00	0,00
<i>Quota docenti</i>	63	38,49	2.424,87
<i>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI LORDO STATO</i>			<i>3.650,94</i>
<i>CALCOLO INCARICHI SPECIFICI ATA 2013/2014</i>			
<i>Quota unica a calcolo</i>	18	99,00	1.782,00
<i>TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA LORDO STATO</i>			<i>1.782,00</i>
<i>CALCOLO COMPENSI PRATICA SPORTIVA 2013/2014</i>			
<i>Quota classi</i>	39	106,44	4.151,16
<i>TOTALE COMPENSI ATTIVITA' SPORTIVA LORDO STATO</i>			<i>4.151,16</i>
<i>CALCOLO ORE SOSTITUZIONI 2013/2014</i>			
<i>Quota unica a calcolo</i>	60	61,09	3.665,40
<i>TOTALE ORE SOSTITUZIONI LORDO STATO</i>			<i>3.665,40</i>
<i>Risorse MOF come da intesa MIUR - OO.SS. del 26/11/2013 [</i>			<i>65.649,50</i>

## SEZIONE 11- Risorse variabili

ECONOMIE MOF ANNI PRECEDENTI			
Tipologia compenso	L. stato in bilancio	Lordo dip. in STP	TOTALE LORDO STATO
ECONOMIE FIS	1.713,23	9.680,48	14.559,23
ECONOMIE EX IDEI DA FIS	0,00	24.285,46	32.226,80
ECONOMIE FUNZIONI STRUMENTALI	5.910,92	0,00	5.910,92
ECONOMIE INCARICHI AGGIUNTIVI ATA	0,00	1.187,50	1.575,81
ECONOMIE ORE ECCEDENTI	20,56	1.715,04	2.296,42
ECONOMIE ATTIVITA' SPORTIVA	1.127,00	888,18	2.305,61
ECONOMIE CORSI DI RECUPERO NON DA FIS	25.363,54	0,00	25.363,54
TOTALE LORDO STATO			84.238,33

FINANZIAMENTI EUROPEI PON C-1-FSE-2013-974 e PON C-2-FSE-2013-237 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (Autorizzazione prot. n. AOODGA/8440 del 02/08/2013)	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	15.689,20	17.022,78
Personale ATA	8.309,00	11.026,04
DSGA	2.628,58	3.488,13
TOTALE PON C1 e C2	26.626,78	31.536,95

## SEZIONE 111-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
Risorse fisse	sezione I	49.472,12	65.649,50
Risorse variabili	sezione /I	94.370,14	115.775,28
TOTALE		143.842,26	181.424,78

## 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, 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 2013/2014) 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 dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, 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**

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIP.	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	461,00	611,74
Compensi attribuiti ai collaboratori del D.S.	4.725,00	6.270,07
Quota indennità di direzione al DSGA	3.210,00	4.259,67
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	535,00	709,94
Coordinamento DSGA PON C-1-FSE-2013-974 e PON C-2-FSE-2013-237	2.628,58	3.488,13
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	4.492,71	5.961,82
Pratica sportiva	849,28	1.127,00
Fondi corsi di recupero non da FIS	23.376,53	25.363,54
TOTALE	40.278,10	47.791,91

**SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.660,00	3.529,82

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	29.050,00	38.549,35
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	717,50	952,12
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)	21.315,00	28.285,01
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.200,00	9.554,40
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	4.016,40	5.329,76
Compensi ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)	4.492,71	5.961,82
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	15.689,20	17.022,78
<b>TOTALE</b>	<b>85.140,81</b>	<b>109.185,06</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	3.370,00	4.471,99
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	8.671,50	11.507,08
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25n/2008)	2.530,38	3.357,81
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	8.309,00	11.026,04
<b>TOTALE</b>	<b>22.880,88</b>	<b>30.362,92</b>

**SEZIONE 111-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 con trattazione integra l'iva d'istituto sotto-osto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	<b>40.278,10</b>	<b>47.791,91</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>108.021,69</b>	<b>139.547,98</b>
<b>Totale sezione 11/</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>148.299,79</b>	<b>187.339,89</b>

## 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:*

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 65.649,50 (Lordo Stato) [49.472,11 (Lordo dipendente)], come da comunicazioni MIUR n° 7885 del 03/12/2013, n° 917 del 27/01/2014 e assegnate entro il predetto limite;
- P) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2013/2014, deliberato dal Collegio dei docenti il 25/11/2013 e adottato dal Consiglio d'istituto con delibera n° 20 del 29/11/2013;
- z) *le norme di cui al CCNL 29/11/2007, 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

ANNO SCOLASTICO 2012/2013		ANNO SCOLASTICO 2013/2014	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
216.756,33	135.215,20	181.424,78	154.275,79

MODULO 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali 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) 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. 2014, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 28 del 13/02/2014;
- b) 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 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 piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

**SEZIONE 1/- Esposizione finalizzata al/a verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.**

**Personale docente:**

Descrizione compenso	Certificazione lordo Stato 2012/2013	Costi sostenuti al lordo stato	Differenza
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	1.393,35	464,45	928,90
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	69.648,18	37.421,40	32.226,78
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	34.462,19	34.276,41	185,78
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	7.431,20	7.431,20	0,00
<i>Compensi ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)</i>	4.668,12	2.696,13	1.971,99
<i>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)</i>	3.018,93	2.554,47	464,46
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	7.888,35	7.888,35	0,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	7.423,77	7.423,77	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>135.934,09</b>	<b>100.156,18</b>	<b>35.777,91</b>

### Personale ATA:

Descrizione compenso	Certificazione lordo Stato 2012/2013	Costi sostenuti al lordo stato	Differenza
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	5.915,10	4.516,28	1.398,82
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	26.007,21	24.295,38	1.711,83
<i>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)</i>	952,26	536,00	416,26
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituto dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25n/2008)</i>	4.379,10	4.379,10	0,00
<i>Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituto dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25n/2008)</i>	3.572,46	1.996,65	1.575,81
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	40.826,13	35.723,41	5.102,72

### SEZIONE 11/ 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 2013/2014 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 dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Atripalda, 29 marzo 2014

 **DIRETTORE SGA**  
*Virginia Maffeo*  
*Virginia Maffeo*