



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-ELSR)

Liceo Statale "V. De Caprariis"

Via V. De Caprariis, 1 - 83042 Atripalda (AV) - Tel. 0825/1644250 Fax: 0825/1643462
Sede ass. di Altavilla Irp (AV) via Immacolata, 83011 - tel./fax 0825991048 - Sede ass. di Solofra (AV), via Melito, 1 - 83029 - tel./fax 0825532450
e-mail: avps06000b@istruzione.it sito web: www.scientificoatripalda.gov.it C.F. 92003550644

Prot. n. 5217

Al Dirigente Scolastico
SEDE

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 30/11/2018.

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 all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il 30/11/2018.

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 e non (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, fondi aree a rischio, bonus per la valorizzazione del merito docenti, risorse per l'alternanza scuola-lavoro, risorse a.s. 2017/18 per corsi recupero da affidare a Esperti esterni) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, su ex IDEI da FIS, corsi di recupero non da FIS, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, finanziamenti ex L. 440/97 e finanziamenti Europei PON).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<i>Tipologia risorsa</i>	<i>L. stato in bilancio</i>	<i>Lordo dip. In STP</i>	<i>TOTALE LORDO STATO</i>
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA		56.000,41	74.312,54
FUNZIONI STRUMENTALI AL PTOF		4.168,57	5.531,69
INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE ATA		2.731,54	3.624,75
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA		3.241,48	4.301,44
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI		3.132,25	4.156,50
FONDI AREE A RISCHIO		275,93	366,16
BONUS PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DOCENTI		10.609,89	14.079,32
RISORSE A.S. 2017/18 PER CORSI RECUPERO DA AFFIDARE A ESPERTI ESTERNI	1.079,87		1.079,87
RISORSE PER L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO DESTINATE ALLA REMUNERAZIONE DEL PERSONALE	15.414,23		15.414,23
TOTALE LORDO STATO			122.866,50

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE ANNI PRECEDENTI			
<i>Descrizione finanziamento</i>	<i>L. stato in bilancio</i>	<i>Lordo dip. in STP</i>	<i>TOTALE LORDO STATO</i>
FONDO DI ACCANTONAMENTO	0,00	400,00	530,80
FIS PERSONALE DOCENTE	0,00	193,33	256,55
ECONOMIE EX IDEI DA FIS	0,00	3.125,00	4.146,87
FIS PERSONALE ATA	0,00	1.077,08	1.429,29
INDENNITA' AMM.NE SOSTITUTO DSGA	0,00	243,82	323,55
ECONOMIE ORE ECCEDENTI	0,00	4.681,36	6.212,16
ECONOMIE CORSI DI RECUPERO NON DA FIS	2.386,54	0,00	2.386,54
FINANZIAMENTI EX L. 440/97 DESTINATI ALLA REMUNERAZIONE DEL PERSONALE	4.040,71	0,00	4.040,71
TOTALE LORDO STATO			19.326,47

FINANZIAMENTI EUROPEI PON AZIONE 10.2.5 – CODICE 10.2.5A-FSEPON-CA-2017-37 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (autorizzazione prot. AOODGEFID n. 177 del 10/01/2018)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Personale docente	6.103,99	8.100,00
Personale ATA	869,93	1.154,40
DSGA	1.886,27	2.503,08
TOTALE PON	8.860,19	11.757,48

FINANZIAMENTI EUROPEI PON AZIONE 10.2.5 – CODICE 10.2.5.B-FSEPON-CA-2017-37 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (autorizzazione prot. AOODGEFID n. 177 del 10/01/2018)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Personale docente	2.034,66	2.700,00
Personale ATA	347,97	461,76
DSGA	665,74	883,44
TOTALE PON	3.048,37	4.045,20

FINANZIAMENTI EUROPEI PON AZIONE 10.2.2 – CODICE 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-650 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (autorizzazione prot. AOODGEFID n. 195 del 10/01/2018)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Personale docente	5.651,85	7.500,00
Personale ATA	4.865,34	6.456,30
DSGA	943,13	1.251,54
TOTALE PON	11.460,32	15.207,84

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 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE

		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Risorse fisse	sezione I	92.589,67	122.866,50
Risorse variabili	sezione II	37.932,93	50.336,99
	TOTALE	130.522,60	173.203,49

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 e non (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, risorse per l'alternanza scuola-lavoro, risorse a.s. 2017/18 per corsi recupero da affidare a Esperti esterni) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, su ex IDEI da FIS, corsi di recupero non da FIS, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale e finanziamenti Europei PON).

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

RIEPILOGO DELLE DESTINAZIONI		
	LORDO DIP.	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	400,00	530,80
Quota indennità di direzione al DSGA	4.005,00	5.314,63
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	667,50	885,77
Quota 1° Collaboratore Dirigente Scolastico	2.012,50	2.670,59
Quota 2° Collaboratore Dirigente Scolastico	2.012,50	2.670,59
Corsi di recupero non da FIS	2.612,21	3.466,41
Quota Fis docenti non utilizzata	4,75	6,31
Quota Fis ATA non utilizzata	7,64	10,14
TOTALE	11.722,10	15.555,24

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	20.077,75	26.643,17
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	22.032,50	29.237,13
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.168,57	5.531,69

<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	3.241,48	4.301,44
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	13.790,50	18.300,00
<i>Compensi ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)</i>	7.813,61	10.368,66
<i>Referente di Istituto per la prevenzione del bullismo e cyberbullismo</i>	275,93	366,16
<i>Remunerazione personale impegnato nei percorsi alternanza scuola-lavoro</i>	11.427,35	15.164,09
<i>Remunerazione personale con finanziamenti ex L. 440/97</i>	3.045,00	4.040,71
<i>Bonus per la valorizzazione del merito docenti</i>	10.609,89	14.079,32
TOTALE	96.482,58	128.032,37

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<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>	9.819,50	13.030,47
<i>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)</i>	2.731,54	3.624,75
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	3.495,14	4.638,06
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	6.083,24	8.072,46
<i>Compenso per rendicontazione ore alternanza scuola-lavoro</i>	188,50	250,14
TOTALE	22.317,92	29.615,88

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	11.722,10	15.555,24

<i>Totale sezione II</i>	<i>118.800,50</i>	<i>157.648,24</i>
<i>Totale sezione III</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE	130.522,60	173.203,49

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) a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 173.203,49 lordo stato è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 169.189,83 (in percentuale: 97,68% circa);
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nella Revisione n. 3 del piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/2019, deliberata dal Consiglio d'istituto con delibera n° 27 del 31/10/2018;
- c) **le norme di cui al CCNL Comparto Istruzione e Ricerca 19 aprile 2018, al CCNL 29/11/2007, al 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 2017/2018				ANNO SCOLASTICO 2018/2019	
<i>Fondo certificato</i>	<i>Fondo impegnato</i>	<i>Fondo pagato</i>	<i>Fondo rimasto da pagare</i>	<i>Fondo Totale</i>	<i>Totale poste di destinazione</i>
120.102,58	117.690,39	93.828,82	8.607,02	173.203,49	169.189,83

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 programmatoria 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.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2018;
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 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, da quelle del MIUR n. **3980** del 16/5/2011 e n. **9476** del 05/05/2017. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/02	Ore sostituzioni
			07	A008/01
		A008/02		Esami di abilitazione
		Esen cc01/000N		Codice per compensi esenti
		NDIP EE01/0002		Codice per estranei amm.ne
		12	A007/0001	Pratica sportiva
		2554	06	A007/02
2555	06	A007/02	Ore sostituzioni	

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Personale docente:

Descrizione compenso	Fondo certificato lordo Stato 2017/2018	Fondo impegnato al lordo stato	Fondo pagato al lordo stato	Fondo rimasto da pagare al lordo stato	Fondo disponibile alla contrattazione di Istituto a.s. 2018/2019
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	23.886,00	19.739,12	19.739,12	0,00	4.146,87

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	32.186,38	31.930,93	31.930,93	0,00	255,45
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	6.037,86	6.037,86	6.037,86	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.268,98	5.268,98	5.268,98	0,00	0,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	4.832,77	3.866,23	3.866,23	0,00	0,00
Compensi ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)	10.331,27	2.193,18	2.193,18	0,00	8.138,09*
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	8.111,94	8.111,94	4.500,00	3.611,94	0,00

**Nella colonna "Fondo disponibile alla contrattazione di Istituto a.s. 2018/2019" dei compensi ore eccedenti è compreso il saldo a.s. 2017-18 che al momento della stipula dell'ipotesi di contrattazione il MIUR non aveva ancora erogato*

Personale ATA:

Descrizione compenso	Fondo certificato lordo Stato 2017/2018	Fondo impegnato al lordo stato	Fondo pagato al lordo stato	Fondo rimasto da pagare al lordo stato	Fondo disponibile alla contrattazione di Istituto a.s. 2018/2019
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	13.023,17	11.599,13	11.599,13	0,00	1.424,04
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)	5.759,18	5.435,63	5.435,63	0,00	323,55

<i>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)</i>	3.257,76	3.257,76	3.257,76	0,00	0,00
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	736,50	736,50	0,00	736,50	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007</i>	4.258,58	4.258,58	0,00	4.258,58	0,00

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 2018/2019 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.

Si allega alla presente la tabella di calcolo del MOF 2018/19

Atripalda, 10 dicembre 2018

IL DIRETTORE SGA
Virginia Maffeo






UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scuolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Liceo Statale "V. De Caprariis"

Via V. De Caprariis, 1 - 83042 Atripalda (AV) - Tel. 0825/1644250 Fax: 0825/1643462

Sede ass. di Altavilla Irp (AV) via Immacolata, 83011 - tel./fax 0825991048 - Sede ass. di Solofra (AV), via Melito, 1 - 83029 - tel./fax 0825532450

e-mail: avps06000b@istruzione.it sito web: www.scientificotripalda.gov.it C.F. 92003550644

CALCOLO FIS 2018/2019			
Punti di erogazione	3	2.602,88	7.808,64
Totale docenti e ata organico di diritto	108,5	337,03	36.567,75
Totale docenti in organico di diritto	85	352,19	29.936,15
TOTALE FIS LORDO STATO			74.312,54
CALCOLO FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019			
Quota fissa			1.714,34
Complessità	0	0,00	0,00
Quota docenti	85	44,91	3.817,35
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI LORDO STATO			5.531,69
CALCOLO INCARICHI SPECIFICI ATA 2018/2019			
Quota unica a calcolo	22,5	161,10	3.624,75
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA LORDO STATO			3.624,75
CALCOLO COMPENSI PRATICA SPORTIVA 2018/2019			
Quota classi	47	91,52	4.301,44
TOTALE COMPENSI ATTIVITA' SPORTIVA LORDO STATO			4.301,44

CALCOLO ORE SOSTITUZIONI 2018/2019			
Quota unica a calcolo	85	48,90	4.156,50
TOTALE ORE SOSTITUZIONI LORDO STATO			4.156,50



IL DIRETTORE SGA

Virginia Maffeo

Virginia Maffeo