

a.s. 2016/17

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI**

Istituto Tecnico – Liceo S.A.

'Biagio Pascal'

2016/2017

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile

Premessa	<p><i>L'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto Titolo IV parte economica per l'a.s.2016/2017, è stata stipulata il giorno 04.07.2017.</i></p> <p><i>L'accordo illustrato è compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i></p> <p><i>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 alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2016/2017, firmata il giorno 04.07.2017.</i></p> <p><i>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 dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.</i></p>
Composta	<p><i>Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico 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 seguente dicitura :</i></p> <p style="text-align: center;"><i>Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato</i></p> <p style="text-align: center;"><i>Descrizione dei moduli e delle sezioni</i></p> <p style="text-align: center;">Modulo I</p> <p style="text-align: center;"><i>La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa</i></p> <p><i><u>Il modulo è composto dalle sezioni : I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità); II(Risorse variabili);III(Eventuali decurtazioni del fondo);IV(Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione);V(Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo).</u></i></p> <p style="text-align: center;">Modulo II</p> <p style="text-align: center;"><i>Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa</i></p> <p><i><u>Il modulo è composto dalle sezioni : I (Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione); II (Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo); III (eventuali) Destinazioni ancora da regolare; IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione); V (destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo); VI (Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale,</u></i></p> <p style="text-align: center;">Modulo III</p> <p><i>Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.</i></p>

<p>Modulo IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio. <u>Il modulo è composto dalle sezioni : 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);II (esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato); III (Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo).</u></p>

III.1 Modulo I
La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa
III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse FISSE sono così determinate:

<i>Risorse a.s. 2016/17</i>	<i>Importi al lordo dipendente</i>	<i>Importi al lordo Stato</i>
Fondo d'Istituto – Budget a.s. 2016/17 (art. 84 e 85 del CCNL 29/11/07; art. 4 C.C.N.L. del 23/01/2009, art.1 sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	49.372,92	65.517,86
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/07)	3.876,41	5.143,99
Incarichi specifici al personale ATA (art.47 CCNL 29/11/2007 comma 1 lettera b; art. 62 CCNL 29/11/07 e art. 1, comma 1, sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08)	3.083,13	4.091,31
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	2.892,05	3.837,75
TOTALE M.O.F	<u>59.224,51</u>	<u>78.590,91</u>
Attività complementari educazione fisica	2.644,37	3.509,08
TOTALE RISORSE FISSE a.s. 2015/16	<u>61.868,88</u>	<u>82.099,99</u>

Con nota prot.n. 9337 del 4 maggio 2017 il MIUR ha comunicato l'assegnazione degli importi relativi alle economie MOF degli esercizi precedenti al 31.12.2016 sui nuovi capitoli di bilancio.
 In seguito all'ipotesi di CCNI per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al MOF a.s.2016/2017 siglata in data 24 giugno 2016 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola il MIUR, connota prot.n. 14207 del 29-09-2016, ha comunicato alle Istituzioni Scolastiche, la risorsa complessivamente disponibile per il periodo settembre-dicembre 2016 e per il periodo gennaio-agosto 2017 per lo svolgimento della contrattazione integrativa d'istituto.

Le risorse suddette relative al MOF a.s. 2016-2017 derivano da :

- a) € 19.741,51 lordo dipendente per il periodo **Settembre-Dicembre 2016** (Fis € 16.457,64; Funzioni strumentali € 1.292,14; Incarichi aggiuntivi ATA € 1.027,71; Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti € 964,02);
- b) € 39.483,00 lordo dipendente per il periodo **Gennaio-Agosto 2017** (Fis € 32.915,28; Funzioni strumentali € 2.584,27; Incarichi aggiuntivi ATA € 2.055,42; Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti € 1.928,03);

L'importo comunicato dal MIUR per il MOF. 2016/2017 (€ 59.224,51 Lordo dipendente corrispondente ad € 78.590,91 Lordo Stato), non comprende l'importo spettante per le attività complementari di educazione fisica il cui importo per l'a.s.2016/2017, in base ai parametri dell'intesa del 24 giugno 2016 è di euro 2.644,37 lordo dipendente, corrispondente ad euro 3.509,08 lordo Stato (quota base di euro 113,196 per n.31 classi di scuola secondaria in O.D.).

Detta ipotesi prevede che l'erogazione della risorsa in questione sia subordinata all'effettiva realizzazione dei

progetti di avviamento alla pratica sportiva come attestata dalla Direzione Generale per lo studente. Il predetto importo sarà caricato al sistema Sicoge a conclusione delle attività, come rilevate dalla D.G. per lo studente dopo che la scuola avrà trasmesso i dati sul portale www.campionatistudenteschi.it, secondo modalità che verranno comunicate, fermo restando il pagamento del compenso spettante ai docenti al termine dei progetti, naturalmente secondo le ore da essi svolte e comunque massimo fino all'importo assegnato.

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità risultano, per l'a.s.2016/2017, così determinate:

1) **FONDO D'ISTITUTO a.s.2016/2017:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016: € 2.594,16 al lordo Stato x n° 1 punto di erogazione del servizio	1.954,91	2.594,16
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016: € 339,65 al lordo Stato x n° 103 addetti in organico di diritto (n°75 docenti + n° 28 ATA)	26.363,19	34.983,95
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016: € 372,53 al lordo Stato x n° 75 docenti in organico di diritto	21.054,82	27.939,75
TOTALE BUDGET a.s. 2016/17	49.372,92	65.517,86

2) **FUNZIONI STRUMENTALI a.s.16/17 personale docente:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 Quota base spettante a ogni istituzione scolastica: € 1.689,49	1.273,17	1.689,49
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 Quota aggiuntiva per ogni particolare complessità organizzativa (istituti comprensivi)	0,00	0,00
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 Quota per la dimensione: € 46,06 al lordo Stato x n° 75 docenti in organico di diritto	2.603,24	3.454,50
TOTALE RISORSE FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2016/17	3.876,41	5.143,99

3) **INCARICHI SPECIFICI a.s.16/17 personale A.T.A.:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 – Quota organico: € 151,53 al lordo Stato x n° 27 A.T.A. in organico di diritto (esclusi DSGA e posti accantonati)	3.083,13	4.091,31
TOTALE RISORSE INCARICHI SPECIFICI a.s.2016-17	3.083,13	4.091,31

Il parametro d'organico assunto per la quantificazione delle risorse è il numero degli addetti A.T.A. in organico di diritto, con esclusione del D.S.G.A

4) **ORE ECCEDENTI a.s.16/17 in sostituzione dei colleghi assenti:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 – Quota scuola secondaria: € 51,17 al lordo Stato x n° 75 docenti in organico di diritto	2.892,05	3.837,75
TOTALE ASSEGNAZIONE PER ORE ECCEDENTI a.s. 2016-17	2.892,05	3.837,75

5) **ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA a.s.16/17 :**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 24/06/2016 al lordo Stato € 113,196 x n° 31 classi di istruzione secondaria in organico di diritto	2.644,37	3.509,08
TOTALE ASSEGNAZIONE PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA a.s.2016-17	2.644,37	3.509,08

III.1.2 Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

<i>Tipologie Risorse a.s. 2016/17</i>	<i>Importi al lordo dipendente</i>	<i>Importi al lordo Stato</i>	<i>Nuovo Capitolato</i>	<i>Nuovo Piano Gestionale</i>	<i>Ex Cap.</i>	<i>Ex Piano gestionale</i>
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/03 confermato da art. 2, comma 8, sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08) esistenti al 31.8.2016 a sistema Sicoge sul POS C59 Biagio Pascal "cd C.U."- relativi a :						
1) Economie F.I.S.	5.083,65	6.746,00	2555	05	2155	05
2) Economie Funzioni strumentali	0,01	0,01	2555	05	2155	05
3) Economie Aree a rischio	175,05	232,29	2555	05	2149	05
4) Economie ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti (art.30 CCNL 29/11/2007)	1.860,15	2.468,42	2549	06	2149	06
	2.418,35	3.209,15	2549	06	2149	06
	377,23	500,58	2554	06	2154	06
5) Totale economie ore eccedenti sostituzione colleghi assenti(art.30 CCNL 29/11/2007)	4.655,73	6.178,15				
6) Economie attività complementari di educazione fisica	282,50	374,88	2549	12	2149	12
7) Totale Generale economie al 31.8.2016 (1+2+3+5+6) a Sistema SICOGE	10.196,94	13.531,33				
8) Economie al 31.12.2016 realizzate sul bilancio scolastico e da gestire direttamente dalla scuola con il proprio P.A.2017 per retribuire i docenti per i corsi di recupero per alunni con debito formativo	9.350,96	12.408,72				
9) Risorse relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007 –Fondi diversi da quelli provenienti dal CCNL, che alimentano il FIS e da gestire direttamente dalla scuola con il proprio P.A.2017 nei progetti relativi:	7.818,00	10.374,48				
A) Attività di alternanza scuola lavoro (Progetto P13 Alternanza scuola lavoro)	734,00	974,02				
B) Progetto P07 Rete allievi DSA.						
10) Totale Risorse relativi a progetti nazionali e comunitari	8.552,00	11.348,50				
11) Totale risorse variabili da gestire direttamente con il P.A.2017 (8+9+10)	17.902,96	23.757,22				
Totale generale economie al 31.12.2016(7+11)	28.099,90	37.288,55				

RIEPILOGO DELLE RISORSE FISSE E VARIABILI

DESCRIZIONE M.O.F.- A.S.2015/16	IMPORTO LORDO DIP.	IMPORTO LORDO STATO
F.I.S. a.s.2016/2017	49.372,92	65.517,86
Economie al 31.8.2016	5.083,65	6.746,00
Totale Generale FIS	54.456,57	72.263,86
Funzioni Strumentali a.s.16/17	3.876,41	5.143,99
Economie al 31.8.2016	0,01	0,01
Totale Generale Funz. Strum.	3.876,42	5.144,00
Incarichi specifici ATA a.s.16/17	3.083,13	4.091,31
Ore eccedenti Sost.collegli assenti a.s.16/17	2.892,05	3.837,75
Economie al 31.8.2016	4.655,73	6.178,15
Totale Generale ore eccedenti	7.547,78	10.015,90
Economie Area a Rischio a.s.2014/2015 (art.9 CCNL 29/11/2007)	175,05	232,29
Totale generale risorse risultanti a sistema SICOGE Pos C59 Biagio Pascal "cd Cedolino Unico."	69.138,95	91.747,36
Attività complementari di educazione Fisica da assegnare a sistema SICOGE	2.644,37	3.509,08
Economie al 31.8.2015	282,50	374,88
Totale generale Attività complementari di educazione fisica da assegnare a sistema SICOGE	2.926,87	3.883,96
TOTALE GENERALE RISORSE sul sistema SICOGE	72.065,82	95.631,32
Risorse da gestire dalla scuola con il proprio programma annuale 2017: corsi di recupero per alunni con debito formativo (art.88 comma 2 lettera c); risorse relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	17.902,96	23.757,22
TOTALE GENERALE RISORSE	89.968,78	119.388,54

III.1.3 Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

III.1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
a. Risorse stabili	61.868,88	82.099,99
b. Risorse variabili : 1) gestite a sistema SICOGE =€ 10.196,94 lordo dip; € 13.531,33 lordo Stato; 2) gestite direttamente con il bilancio scolastico = € 17.902,96 lordo dip; € 23.757,22	28.099,90	37.288,55
Totale 1 (a+b)	89.968,78	119.388,54
c) Detratte Risorse stabili (budget a.s.16-17 ore eccedenti sostituz.coll.assenti)	2.892,05	3.837,75
d) Detratte risorse variabili (economie ore eccedenti al 31.12.2016)	4.655,73	6.178,15
Totale 2 (c+d)	7.547,78	10.015,90
Totale 3 (fondo sottoposto a certificazione) (Totale 1 – Totale 2)	82.421,00	109.372,64

III.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.2 Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate

specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti		
	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo Stato
Budget a.s.2016/2017	2.892,05	3.837,75
Economie al 31.12.2016	4.655,73	6.178,15
Totale	7.547,78	10.015,90

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessive € 82.227,78 al lordo dipendente € 109.116,25 al lordo Stato), (con esclusione delle ore eccedenti di € 7.547,78 lordo dipendente; € 10.015,90 lordo Stato) così suddivise:

Compensi al PERSONALE DOCENTE (n° 75 docenti in servizio nell'Istituto):

	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
1) Flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lett. a, CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
2) Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. b, CCNL 29/11/2007)	4.235,00	5.619,85
3) Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. c, CCNL 29/11/2007) (Corsi di recupero da gestire tramite sistema SicoGeCd cedolino unico)	2.550,00	3.383,85
4) Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett. d, CCNL 29/11/07)	21.997,50	29.190,68
5) Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lett. f, CCNL 29/11/07)	3.850,00	5.108,95
6) TOTALE (1+2+3+4+5) delle attività finanziati con FIS da retribuire a Sistema SICOGE cd Cedolino Unico	32.632,50	43.303,33
7) Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. c, CCNL 29/11/2007) (Corsi di recupero da gestire direttamente tramite P.A.2017 della scuola)	9.350,96	12.408,72
8) Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) Attività da retribuire al personale docente con il P.A.2017 nei Progetti P13 (Alternanza scuola lavoro) e P07 rete allievi DSA	7.577,50	10.055,34
9) TOTALE (7+8) delle attività da retribuire direttamente dalla scuola con il P.A.2017	16.928,46	22.464,06
10) TOTALE GENERALE (6+9) delle attività aggiuntive da retribuire per l'a.s.2016/2017	49.560,96	65.767,39
11) Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.876,42	5.144,00
12) Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lett. k, CCNL 29/11/07)	0,00	0,00
13) Progetti aree a rischio	0,00	0,00
14) Attività complementari educazione fisica	2.926,87	3.883,96
15) TOTALE COMPENSI (11+12+13+14) da retribuire a sistema SICOGE cd cedolino Unico.	6.803,29	9.027,96
17) TOTALE GENERALE (10+15) compensi docenti a.s.16/17	56.364,25	74.795,35

Compensi al PERSONALE A.T.A. (n° 28ATA -incluso il DSGA- in servizio nell'Istituto):

	Importi lordo dipendente	Importo lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88, comma 2, lett. e, CCNL 29/11/07)	16.499,50	21.894,84
Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - art.88 CCNL 29 novembre 2007 (art.88 comma 2 lett.k)	1.065,00	1.413,25
TOTALE compensi (art.88 comma 2 lett.e + lett.k CCNL 29/11/2007)	17.564,50	23.308,09
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione al D.S.G.A. (art. 88, comma 2, lett. i – j, CCNL 29/11/07)	4.241,40	5.628,34
Totale	21.805,90	28.936,43
Incarichi specifici (art. 62 CCNL 29/11/07)	3.083,13	4.091,31
Compensi relativi a progetti comunitari (art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/07) Attività da retribuire al personale non docente con il P.A.2017 nei Progetti P13 (Alternanza scuola lavoro) e P07 rete allievi DSA	974,50	1.293,16
TOTALE GENERALE compensi Personale ATA a.s.16/17.	25.863,53	34.320,90

Per quanto riguarda i compensi destinati al personale A.T.A., si precisa che:

- a) gli importi spettanti al Direttore S.G.A. e al suo sostituto per indennità di direzione vengono determinati come segue, sulla base dei parametri di riferimento indicati nella Tabella 9 allegata al CCNL 29/11/2007 rideterminata dall'art. 3, comma 2, della sequenza contrattuale 25/07/2008:

D.S.G.A.	Indennità di direzione - quota variabile	a) istituto verticalizzato b) € 30,00 x n° 103 addetti in O.D. (n° 75 docenti + n° 28 A.T.A.) Importo lordo dip. Importo lordo Stato	750,00 3.090,00	3.840,00 5.095,68
Sost. DSGA	Indennità di direzione quota fissa detratto CIA in godimento Indennità di direzione - quota variabile Compensostimato per gg. 30	Importoannuo (1.750,00 – 774,00) Importoannuo Totaleannuo Importogiornaliero Importo lordo dip. Importo lordo Stato	976,00 3.840,00 4.816,00 13,38	401,40 532,66
		TOTALE LORDO DIP. TOTALE LORDO STATO		4.241,40 5.628,34

- b) Al DSGA oltre alla quota variabile della indennità di amministrazione (art.88 comma 2 lettera j del CCNL 2006/2009) possono essere corrisposti esclusivamente compensi per attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati dalla UE, da Enti o istituzioni pubbliche e privati da non porre a carico delle risorse contrattuali destinate al Fondo di istituto.

Pertanto allo stesso possono essere retribuite ore eccedenti il proprio orario di lavoro settimanale effettuate e documentate per attività connesse a progetti o attività finanziate da fondi, diversi da quelli provenienti dal CCNL 2007, che alimentano il FIS (Risorse legate ai progetti di alternanza scuola lavoro finanziati dalla Legge 440/97, ovvero sui fondi stanziati dalla 107/2015 per l'attivazione dei percorsi di alternanza scuola lavoro. Per l'a.s.2016/2017 per l'aggravio di lavoro dovuta alla gestione e amministrazione dei percorsi di alternanza scuola lavoro è prevista la retribuzione di n.17 ore prestate oltre il proprio orario di lavoro settimanale)

- c) l'assegnazione di un compenso per lo svolgimento di incarichi specifici è prevista per il solo personale non beneficiario di posizione economica.

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sono stati distribuiti complessivamente € 193,22 lordo Dipendente (€ 256,39 lordo Stato) relative a :

- a) € 18,17 lordo dipendente (€ 24,10 lordo Stato), risorsa Fis destinata rispettivamente : al personale DOCENTE per € 13,68 lordo dipendente (€ 18,15 lordo Stato) e al personale ATA per € 4,49 lordo dipendente (€ 5,95 lordo Stato).
- b) € 175,05 lordo dipendente (€ 232,29 lordo Stato) relativo all'avanzo aree a rischio a.s.2015/2016.:

III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
a.Somme regolate dal contratto ed utilizzate per il personale docente	56.364,25	74.795,35
b.Somme regolate dal contratto ed utilizzate per il personale ATA	25.863,53	34.320,90
c.Totale somme regolate dal contratto e utilizzate in contrattazione	82.227,78	109.116,25
d.Somme non distribuite in contrattazione integrativa	193,22	256,39
e.Totale generale costituzione fondo	82.421,00	109.372,64

III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.2.6 Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo aventi carattere di certezza:

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **82.421,00** al lordo dipendente (€ 109.372,64 al lordo Stato) , è stata prevista un'utilizzazione complessiva € **82.227,78** lordo dipendente (€ 56.364,25 per i docenti ed € 23.863,53 per gli ATA), corrispondente ad € **109.116,25** Lordo Stato (€ 74.795,35 per i docenti ed € 34.320,90 per gli ATA) in percentuale il 99,77 % . I criteri del fondo tengono conto delle priorità dell'Offerta Formativa. Si attesta che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa trovano copertura con :

- a) risorse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità (somme da assegnare alla scuola quale budget per la retribuzione accessoria per l'a.s.2016/2017 -comunicazione prot.n.14207 del 29 settembre 2016 MIUR- e somme riassegnate alla scuola relative alle economie al 31.12.2016 –comunicazione MIUR prot.n.9337 del 4.5.2017- da gestire a SISTEMA SICOGE “cd CEDOLINO UNICO “
- b) risorse da gestire direttamente dalla scuola con il proprio Programma annuale 2017.
- b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:
 Gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. e in coerenza con il P.O.F.; le attività da retribuire, oggetto della contrattazione integrativa in esame, sono quelle previste dall'art. 86, comma 2, del C.C.N.L.

24/07/2003 – così come integrato dall’art. 88, comma 2, del C.C.N.L. 29/11/2007 – e dagli artt. 33, 62, 89, 6 e art. 6 comma 2 lettera l del CCNL 29/11/07, riferite alle diverse esigenze didattiche e organizzative in correlazione con il P.O.F. per le diverse aree del personale dipendente; l’ipotesi di contratto integrativo di istituto per l’a.s.2016/2017 in esame prevede all’art.34 parte normativa che la liquidazione dei compensi avviene a consuntivo e previa rendicontazione rispettando quanto prevede l’art.6 (Relazioni a livello di Istituzione scolastica) del CCNL 2006 2009 –. Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.3 Modulo III
Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell’anno precedente

Descrizione	A.S. 2015/16		A.S. 2016/17		Differenza	
	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>
Risorse stabili	55.164,05	73.202,69	58.976,83	78.262,24	3.812,78	5.059,55
Risorse variabili + Economie - Residui anni precedenti (NoiPA cd cedolino unico)	7.277,36	9.657,05	5.541,21	7.353,18	-1.736,15	-2.303,87
Risorse variabili – (Gestiti direttamente dalla scuola tramite P.A.).	13.486,81	17.897,00	17.902,96	23.757,22	4.416,15	5.860,22
Totale	75.928,22	100.756,74	82.421,00	109.372,64	6.492,78	8.615,90

Nota : sono escluse dal conteggio le somme relative alle ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti che per l’a.s.15/16 ammontavano ad € 6.270,10 Lordo dipendente (€ 8.320,42 lordo Stato), mentre per l’a.s.2016/2017 ammontano ad € 7.547,78 Lordo dipendente (€ 10.015,90 Lordo Stato).

III.4 Modulo IV
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 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) Gestione tramite il sistema NoiPa (CD Cedolino Unico), con le modalità previste dall’art. 2, comma 197, della Legge 191 del 23 dicembre 2009 (Legge finanziaria 2010) e regolamentato dal D.M. MEF

1.12.2010,dalla circolare MEF n.39 del 22/12/2010 e da quella MIUR n.3980 del 16.5.2011. A tal fine il M.I.U.R. dispone il caricamento al SICOGE, sul POS C59 dell'Istituto, degli importi al lordo dipendente, mentre il versamento degli oneri riflessi è a carico di NoiPA:

<i>Descrizione compenso</i>	<i>Descrizione sotto compenso</i>	<i>Importo lordo dipendente</i>	<i>Importo Lordo Stato</i>
Miglioramento Offerta Formativa	F.I.S.	49.372,92	65.517,86
Miglioramento Offerta Formativa	FUNZIONI STRUMENTALI	3.876,41	5.143,99
Miglioramento Offerta Formativa	INCARICHI SPECIFICI	3.083,13	4.091,31
Miglioramento Offerta Formativa	Attività complementari di educazione Fisica	2.644,37	3.509,08
	TOTALE A (Risorse fisse)	58.976,83	78.262,24
	Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/03 confermato da art. 2, comma 8, sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08) relativi a :		
	1) Economie F.I.S.	5.083,65	6.746,00
	2) Economie Funzioni strumentali	0,01	0,01
	3) Economie Attività complementari Educ.Fisica	282,50	374,88
	4) Economie Area a rischio (art.9 CCNL 29/11/2007	175,05	232,29
	TOTALE B (Risorse variabili)	5.541,21	7.353,18
	TOTALE C (A+B) Risorse gestite tramite sistema SICOGE (cd Cedolino Unico)	64.518,04	85.615,42

- b) Risorse Variabili da gestire dalla scuola con il proprio programma annuale 2017: corsi di recupero per alunni con debito formativo (art.88 comma 2 lettera c); risorse relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007 per un TOTALE di € 17.902,96 (lordo dipendente), € 23.757,22 (lordo Stato).

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Con esclusione delle ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti, per l'a.s.2015/2016, la disponibilità complessiva (esistente a sistema Sicoge "cd cedolino Unico" + su P.A.2016) era di complessive € 75.928,22 lordo dipendente (€ 100.756,74 lordo Stato). La disponibilità era così costituita :

- a) Sul Sistema Sicoge (cd Cedolino Unico), a fronte di una disponibilità complessiva di € 62.441,41 Lordo dipendente (€ 82.859,74 Lordo Stato) sono state spese complessivamente € 56.900,20 Lordo dipendente (€ 75.506,56 Lordo Stato) con una economia di € 5.541,21 lordo dipendente (€ 7.353,18 lordo Stato) ;
- b) Con il P.A.2016, a fronte di una disponibilità complessiva di € 13.486,81 Lordo dipendente (€ 17.897,00 Lordo Stato), sono stati spesi € 5.459,19 lordo dipendente (7.244,36 lordo Stato) con una economia di € 8.027,62 lordo dipendente (€ 10.652,64 lordo Stato).

Le economie realizzate (di cui alle sopra descritte alle lettere a + b) per un totale complessive di € 13.568,83 lordo dipendente (€ 18.005,82 lordo Stato), costituiscono economie da destinare ad incremento del Fondo per l'a.s.2016/2017.

Successivamente al 31.8.2016 sono state assegnate e gestite con il P.A.2016, € 1.323,34 lordo dipendente (€ 1.756,08 lordo Stato) per corsi di recupero che costituiscono economia da riutilizzare nell'a.s.2016/2017.

Pertanto l'economia da riutilizzare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo per l'a.s.2016/2017 è di complessive € 14.892,17 lordo dipendente (€ 13.568,83 + € 1.323,34), € 19.761,90 lordo Stato (€ 18.005,82 + € 1.756,08)

Inoltre, il MIUR, per effetto di comunicazione prot.n.6722 del 4.5.2016 su rilevazione effettuata in ottemperanza della nota MIUR prot.n.11448 del 23.7.2015, in seguito all'intesa sottoscritta in data 20.01.2016 tra MIUR e OO.SS. relativa alla ripartizione delle economie MOF a.s.2014/2015, per l'a.s.2014/2015 ha assegnato l'importo di € 365,49 lordo dipendente (€ 485,01 lordo Stato) con il quale è stata retribuita l'Indennità di Direzione all'Assistente Amm.va che ha sostituito la DSGA titolare.

Dalla su descritta esposizione si evince che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta pienamente rispettato.

III.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le disponibilità finanziarie dell'Istituto sono state determinate tenendo conto:

- **VISTA** L'ipotesi di CCNI per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al MOF a.s.2016/2017 siglata in data 24 giugno 2016 tra M.I.U.R. e le OO.SS. del rappresentative del Comparto Scuola;
- **VISTA** la nota prot.n.14207 del 29 settembre 2016 del MIUR- D.P.G.R.U.F.S.-D.G.R.U.F.-Ufficio IX con la quale, in attuazione della suddetta ipotesi di contratto, è stata comunicata la risorsa complessivamente disponibile per il periodo settembre-dicembre 2016 e per il periodo gennaio-agosto 2017, per la retribuzione accessoria ;
- **VISTA** la nota prot. n.9337 del 4.maggio 2017 del MIUR - D.P.G.R.U.F.S.-D.G.R.U.F.-Ufficio IX con la quale è stata comunicata l'assegnazione degli importi relativi alle economie MOF degli esercizi finanziari precedenti al 31.12.2016 sui nuovi capitoli di Bilancio;
- **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 curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;

- **VERIFICATE** le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino unico come sopra analiticamente elencate;
- **VERIFICATA** la disponibilità nel Programma Annuale 2017 dell'importo da gestire direttamente dall'Istituto;
- **CONSIDERATO** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- **CONSIDERATO** che l'ipotesi di contratto integrativo di istituto per l'a.s.2016/2017, sottoscritta il giorno 04.07.2017, è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal consiglio d'istituto;

SI ATTESTA

Per quanto di competenza la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto per l'a.s.2016/2017 dell'Istituto Tecnico – Liceo S.A. 'Biagio Pascal', sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dalle OO.SS. sindacali in data 04/07/2017 ai sensi delle norme vigenti. Infatti a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 82.421,00 al lordo dipendente (€ 109.372,64 al lordo Stato), è stata prevista una spesa complessiva € 82.227,78 lordo dipendente, € 109.116,25 Lordo Stato.

Roma, 18.07.2017

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Giovanni Sturniolo**

(Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse)