

**a.s. 2017/18**

**Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile**

***IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI  
AMMINISTRATIVI***

**Istituto Tecnico – Liceo S.A.  
'Biagio Pascal'**

2017/2018

## Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile

Premessa	<p><i>L'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto Titolo IV parte economica per l'a.s.2017/2018, è stata stipulata il giorno 31 Luglio 2018.</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 2017/2018, firmata il giorno 31 Luglio 2018.</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;"><b>Modulo I</b></p> <p style="text-align: center;"><i>La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa</i></p> <p><b><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></b></p> <p style="text-align: center;"><b>Modulo II</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa</i></p> <p><b><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></b></p> <p style="text-align: center;"><b>Modulo III</b></p> <p><b><u>Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.</u></b></p>

<p><b>Modulo IV</b>  <b>Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.</b>  <b><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></b></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. 2017/2018</i>	<i>Importi al lordodipendente</i>	<i>Importi al lordoStato</i>
Fondo d'Istituto – Budget a.s. 2017/18 (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)	49.555,45	65.760,08
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/07)	3.902,55	5.178,68
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)	3.291,48	4.367,79
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	2.873,43	3.813,04
<b>TOTALE M.O.F</b>	<b><u>59.622,91</u></b>	<b><u>79.119,59</u></b>
Attività complementari educazione fisica	2.794,93	3.708,87
<b>TOTALE RISORSE FISSE a.s. 2017/18</b>	<b><u>62.417,84</u></b>	<b><u>82.828,46</u></b>

In seguito all'ipotesi di CCNI per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al MOF a.s.2017/2018 siglata in data 28 Luglio 2017 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola il MIUR, con nota prot.n. 19107 del 28-09-2017, ha comunicato alle Istituzioni Scolastiche, la risorsa complessivamente disponibile per il periodo settembre-dicembre 2017 e per il periodo gennaio-agosto 2018 per lo svolgimento della contrattazione integrativa d'istituto.

**Le risorse suddette relative al MOF a.s. 2017-2018 derivano da :**

- a) **€ 19.874,30 lordo dipendente** per il periodo **Settembre-Dicembre 2016** (Fis € 16.518,48; Funzioni strumentali € 1.300,85; Incarichi aggiuntivi ATA € 1.097,16; Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti € 957,81);
- b) **€ 39.748,61 lordodipendente** per il periodo **Gennaio-Agosto 2017** (Fis € 33.036,97; Funzioni strumentali € 2.601,70; Incarichi aggiuntivi ATA € 2.194,32; Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti € 1.915,62);

L'importo comunicato dal MIUR per il MOF. 2017/2018( **€59.622,91** Lordo dipendente corrispondente ad **€ 79.119,59** Lordo Stato ), non comprende l'importo spettante per le attività complementari di educazione fisica il cui importo per l'a.s.2017/2018, in base ai parametri dell'intesa del 28 luglio 2017 è di euro 2.794,93 lordo

dipendente, corrispondente ad euro 3.708,87 lordo Stato (quota base di euro 112,390 per n.33 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](http://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.2017/2018, così determinate:**

**1) FONDO D'ISTITUTO a.s.2017/2018:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017: € 2.598,73 al lordo Stato x n° 1 punto di erogazione del servizio	1.958,35	2.598,73
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017: € 338,71 al lordo Stato x n° 105 addetti in organico di diritto (n°77 docenti + n° 28 ATA)	26.800,72	35.564,55
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017: € 358,40 al lordo Stato x n° 77 docenti in organico di diritto	20.796,38	27.596,80
<b>TOTALE BUDGET a.s. 2017/18</b>	<b>49.555,45</b>	<b>65.760,08</b>

**2) FUNZIONI STRUMENTALI a.s.17/18 personale docente:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 Quota base spettante a ogni istituzione scolastica: € 1.702,13	1.282,69	1.702,13
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 Quota aggiuntiva per ogni particolare complessità organizzativa (istituti comprensivi)	0,00	0,00
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 Quota per la dimensione: € 45,15 al lordo Stato x n° 77 docenti in organico di diritto	2.619,86	3.476,55
<b>TOTALE RISORSE FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2017/18</b>	<b>3.902,55</b>	<b>5.178,68</b>

**3) INCARICHI SPECIFICI a.s.17/18 personale A.T.A.:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 – Quota organico: € 161,77 al lordo Stato x n° 27 A.T.A. in organico di diritto (esclusi DSGA e posti accantonati)	3.291,48	4.367,79
<b>TOTALE RISORSE INCARICHI SPECIFICI a.s.2017-18</b>	<b>3.291,48</b>	<b>4.367,79</b>

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.17/18 in sostituzione dei colleghi assenti:**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 – Quota scuola secondaria: € 49,52 al lordo Stato x n° 77 docenti in organico di diritto	2.873,43	3.813,04
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE PER ORE ECCEDENTI a.s. 2017-18</b>	<b>2.873,43</b>	<b>3.813,04</b>

**5) ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA a.s.17/18 :**

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
IPOTESI DI CCNI M.I.U.R.-OO.SS. del 28/07/2017 al lordo Stato € 112,39 x n° 33 classi di istruzione secondaria in organico di diritto	2.794,93	3.708,87
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA a.s.2017-18</b>	<b>2.794,93</b>	<b>3.708,87</b>

### **III.1.2 Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate:

<i>Tipologie Risorse a.s. 2017/18</i>	<i>Importi al lordodipendente</i>	<i>Importi al lordoStato</i>	<i>Capitolo</i>	<i>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 31.8.2017 a sistema Sicoge sul POS C59 Biagio Pascal “cd C.U.”- relativi a :				
1) Economie F.I.S.	343,59	455,94	2549	05
2) Economie Incarichi Specifici ATA	208,14	276,20	2549	05
3) Totale Economie su Cap 2549 P.G. 05	551,73	732,14		
4)Economie F.I.S.	4.622,71	6.134,34	2555	05
5)Economie Aree a rischio	175,05	232,29	2555	05
6) Totale Economie su Cap.2555 P.G.05	4.797,76	6.366,63		
<b>9) Economie attività complementari di educazione fisica</b>	<b>2,83</b>	<b>3,76</b>	<b>2549</b>	<b>12</b>
<b>10) Totale Generale economie al 31.8.2017 (3+6+8+9) a Sistema SICOGE</b>	<b>5.352,32</b>	<b>7.102,53</b>		
<b>11) Risorse comunicate per l'a.s.17-18 relativi a Progetto Aree a rischio e contro l'emarginazione scolastica (Tipologia A) (art.9 CCNL 2006-2009) da assegnare su Sicoge</b>	<b>7.390,65</b>	<b>9.807,39</b>		
<b>12) Risorse da gestire direttamente dalla scuola con il proprio P.A.2018 per € 19.815,40 lordo dip. € 26.295,04 Lordo Stato relativi a :</b>				
<b>a) € 3.070,39 (lordo.dip.);€ 4.074,41 (lordo Stato) per Retribuire i docenti per i corsi di recupero per alunni con debito formativo (l'importo di € 3.070,39 è costituito da economie per € 1.675,94 lordo dip. (€ 2.223,97 lordo Stato) e da entrate correnti per € 1.394,45 lordo dip. ( € 1.850,44 lordo Stato) )</b>	<b>16.424,30</b>	<b>21.795,04</b>		
<b>b) € 13.353,91 lordo dipendente (€ 17.720,63 Lordo Stato) per retribuire le attività aggiuntive del personale per Attività di Alternanza Scuola Lavoro (progetto P13)</b>				
<b>14) Totale generale RISORSE VARIABILI (10+11+12)</b>	<b>29.167,27</b>	<b>38.704,96</b>		

### **RIEPILOGO DELLE RISORSE FISSE E VARIABILI**

DESCRIZIONE M.O.F.- A.S.2017/18	IMPORTO LORDO DIP.	IMPORTO LORDO STATO
F.I.S. a.s.2017/2018	49.555,45	65.760,08
Economie al 31.8.2017	4.966,30	6.590,28
<b>Totale Generale FIS</b>	<b>54.521,75</b>	<b>72.350,36</b>
FunzioniStrumentali a.s.17/18	<b>3.902,55</b>	<b>5.178,68</b>
Incarichi specifici ATA a.s.17/18	<b>3.291,48</b>	4.367,79

Economie al 31.8.2017	208,14	276,20
<b>Totale Generale Incarichi specifici a.s.17-18</b>	<b>3.499,62</b>	<b>4.643,99</b>
Ore eccedenti Sost.colleghi assenti a.s.17/18	2.873,43	3.813,04
<b>Economie Area a Rischio al 31.8.2017 ( art.9 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>175,05</b>	<b>232,29</b>
<b>Fondi Area a Rischio e contro l'emarginazione scolastica (Tipologia A) da assegnare per l' a.s.17-18 ( art.9 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>7.390,65</b>	<b>9.807,39</b>
<b>Totale generale area a rischio e contro l' emarg. scol. (art.9 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>7.565,70</b>	<b>10.039,68</b>
Attività complementari di educazione Fisica a.s. 17-18 da assegnare a sistema SICOGE	2.794,93	3.708,87
Economie al 31.8.2017	2,83	3,76
<b>Totale generale Attività complementari di educazione fisica a sistema SICOGE</b>	<b>2.797,76</b>	<b>3.712,63</b>
<b>Totale generale risorse a sistema SICOGE Pos C59 Biagio Pascal "cd Cedolino Unico."</b>	<b>75.160,81</b>	<b>99.738,38</b>
<b>Risorse da gestire direttamente dalla scuola con il proprio P.A.2018 per € 16.424,30 lordo dip. € 21.795,04 lordo Stato relativi a :</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>a) € 3.070,39 (lordo.dip.);€ 4.074,41 (lordo Stato) per <b>Retribuire i docenti per i corsi di recupero per alunni con debito formativo</b> (art.88 comma 2 lettera c); (l'importo di € 3.070,39 è costituito da economie per € 1.675,94 lordo dip. (€ 2.223,97 lordo Stato) e da entrate correnti per € 1.394,45 lordo dip. ( € 1.850,44 lordo Stato) )</li> <li>b) € 13.353,91 lordo dipendente (€ 17.720,63 Lordo Stato) per retribuire le attività aggiuntive del personale per Attività di Alternanza Scuola Lavoro (progetto P13)</li> </ul>	<b>16.424,30</b>	<b>21.795,04</b>
<b>TOTALE GENERALE RISORSE</b>	<b>91.585,11</b>	<b>121.533,42</b>

### 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 lordodipendente	ImportolordoStato
a.Risorse stabili – comprese budget a.s.17-18 per : a) Attività complementari Educaz.Fisica ( € 2.794,93 Lordo Dip; € 3.708,87 Lordo stato) e ore eccedenti sostituzione .colleghi assenti (€ 2.873,43 Lordo dip.;€ 3.813,04 Lordo Stato)	<b>62.417,84</b>	<b>82.828,46</b>

b.Risorse variabili : 1) gestite a sistema SICOGE =€ <b>12.742,97</b> lordo dip; € <b>16.909,92</b> lordo Stato; 2) gestite direttamente con il bilancio scolastico = € <b>16.424,30</b> lordo dip;€ <b>21.795,04</b>	<b>29.167,27</b>	<b>38.704,96</b>
Totale 1 ( a+b)	<b>91.585,11</b>	<b>121.533,42</b>
c) Detratte Risorse stabili (budget a.s.17-18 oreccedenti sostituz.coll.assenti)	2.873,43	3.813,04
Totale 2 ( c )	2.873,43	3.813,04
<b><u>Totale fondo sottoposto a certificazione (Totale 1 – Totale 2)</u></b>	<b>88.711,68</b>	<b>117.720,38</b>

### **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**

<b>Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti</b>		
	<b>Importo Lordo dipendente</b>	<b>Importo Lordo Stato</b>
<b>Budget a.s.2017/2018</b>	<b>2.873,43</b>	<b>3.813,04</b>
<b>Economie al 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>2.873,43</b>	<b>3.813,04</b>

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

Vengono regolate dal contratto somme per complessive €88.711,68 al lordo dipendente € **117.720,38** al lordo

Stato),(con esclusione delle ore eccedenti di € 2.873,43 lordo dipendente; € 3.813,04 lordo Stato) così

suddivise:

Compensi al PERSONALE DOCENTE ( n.94 in servizio nell'a.s.2017-2018)

	<b>Importo lordo dipendente</b>	<b>Importo lordo Stato</b>
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)	0,00	0,00
3)Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. c, CCNL 29/11/2007) (Corsi di recupero da gestire tramite sistema Sicoge Cd cedolino unico)	0,00	0,00
4)Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett. d, CCNL 29/11/07)	19.442,50	25.800,20
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) Compensi personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - art.88 comma 2 lettera K CCNL 29/11/07)	9.310,00	12.354,37
7) TOTALE (1+2+3+4+5+6) delle attività finanziati con FIS da retribuire a Sistema SICOGE cd Cedolino Unico	<b>32.602,50</b>	<b>43.263,52</b>
8) Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.902,55	5.178,68

9) Compensi per progetti relativi alle aree a rischio e contro l'emarginazione scolastica – Tipologia A-(art. 9 CCNL 29/11/2007) da retribuire a sistema SICOGE cd Cedolino Unico	5.250,00	6.966,75
10) Attività complementari educazione fisica	2.797,76	3.712,63
11) TOTALE COMPENSI (7+8+9+10) da retribuire a sistema SICOGE cd cedolino Unico.	<u>44.552,81</u>	<u>59.121,58</u>
12) Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. c, CCNL 29/11/2007) ( Corsi di recupero per alunni con debito formativo da gestire direttamente tramite P.A.2018 della scuola)	3.050,00	4.047,35
13) Compensi per Attività di Alternanza scuola lavoro per l'a.s.2017-2018 da retribuire al personale docente con il P.A.2018 Progetto P13	12.110,00	16.069,97
14)TOTALE (12+13) delle attività da retribuire direttamente dalla scuola con il P.A.2018	15.160,00	20.117,32
15) TOTALE GENERALE (11+14) compensi docenti a.s.17/18	<b>59.712,81</b>	<b>79.238,90</b>

Compensi al PERSONALE A.T.A. ( n.32 in servizio nell'a.s.2017-2018)

	Importi lordo dipendente	ImportilordoStato
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88, comma 2, lett. e, CCNL 29/11/07)	14.254,00	18.915,06
Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - art.88 CCNL 29 novembre 2007 (art.88 comma 2 lett.k)	3.306,00	4.387,06
TOTALE compensi ( art.88 comma 2 lett.e + lett.k CCNL 29/11/2007)	17.560,00	23.302,12
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)	4.306,20	5.714,33
Totale	21.866,20	29.016,45
	3.499,62	4.643,99
Incarichi specifici (art. 62 CCNL 29/11/07)		
Compensi per Attività di Alternanza scuola lavoro per l'a.s.2017-2018 da retribuire al personale non docente con il P.A.2018 Progetto P13	<b>946,50</b>	<b>1.256,00</b>
TOTALE GENERALE compensi Personale ATA a.s.17/18.	<b>26.312,32</b>	<b>34.916,44</b>

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:

<b>D.S.G.A.</b>	Indennità di direzione - quota variabile	a) istitutoverticalizzato	750,00	
		b) € 30,00 x n° 105 addetti in O.D. (n° 77 docenti + n° 28 A.T.A.)	<b>3.150,00</b>	
		<b>Importo lordo dip.</b>		<b>3.900,00</b>
		<b>Importo lordo Stato</b>		<b>5.175,30</b>
<b>Sost. DSGA</b>	Indennità di direzione quota fissa detratto CIA in godimento .....	Importoannuo (1.750,00 – 774,00)	976,00	
		Importoannuo	<b>3.900,00</b>	
	Totaleannuo	<b>4.876,00</b>		
	Importogiornaliero	<b>13,54</b>		
	Compensostimato per gg. 30	<b>Importolordo dip.</b>		<b>406,20</b>
		<b>ImportolordoStato</b>		<b>539,03</b>
		<b>TOTALE LORDO DIP.</b>		<b>4.306,20</b>
		<b>TOTALE LORDO STATO</b>		<b>5.714,33</b>

- 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.2017/2018 per l'aggravio di lavoro dovuta alla gestione e

amministrazione dei percorsi di alternanza scuola lavoro, per il Dsga, è prevista la retribuzione di n.30 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 **€ 2.686,55** lordo dipendente (**€ 3.565,04** lordoStato) relative a :

- a) € 53,05 lordo dipendente (€ 70,39 lordo Stato), risorsa Fis destinata rispettivamente : al personale DOCENTE per € 37,61 lordo dipendente ( € 49,90 lordo Stato) e al personale ATA per € 15,44 lordo dipendente (€ 20,49 lordo Stato).
- b) € 2.315,70 lordo dipendente (€ 3.072,93 lordo Stato) relativo alla risorsa destinata al Progetto Area a rischio e contro l'emarginazione scolastica ;
- c) € 20,39 lordo dipendente (€ 27,06 lordo Stato) relativo alla risorsa destinata ai docenti per attività aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero per alunni con debito formativo;
- d) € 297,41 lordo dipendente (€ 394,66 lordo Stato), risorsa destinata alle attività aggiuntive per Alternanza scuola Lavoro destinata rispettivamente : al personale DOCENTE per € 140,01 lordo dipendente ( € 185,79 lordo Stato) e al personale ATA per € 157,40 lordo dipendente (€ 208,87 lordo Stato).

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

Descrizione	Importo lordodipendente	Importo lordoStato
a.Somme regolate dal contratto ed utilizzate per il personale docente (con esclusione dell'importo di € 2.873,43 lordo dipendente, € 3.813,04 lordo Stato relativo al budget a.s.17-18 per ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti)	59.712,81	79.238,90
b.Somme regolate dal contratto ed utilizzate per il personale ATA	26.312,32	<b>34.916,44</b>
<b>c.Totale somme regolate dal contratto e utilizzate in contrattazione</b>	<b>86.025,13</b>	<b>114.155,34</b>
d.Somme non distribuite in contrattazione integrativa	<b>2.686,55</b>	<b>3.565,04</b>
e.Totale generale costituzione fondo	<b>88.711,68</b>	<b>117.720,38</b>

### **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 € **88.711,68** al lordo dipendente (€ **117.720,38** al lordo Stato) , è stata prevista un'utilizzazione complessiva € **86.025,13** lordo dipendente (**59.712,81** per i docenti ed € 26.312,32 per gli ATA), corrispondente ad € **114.155,34** Lordo Stato ( € 79.238,90 per i docenti ed € **34.916,44** per gli ATA) in percentuale il **96,97** % . 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.2017/2018 -comunicazione prot.n.19107 del 28 settembre 2017 MIUR);b) risorse riassegnate alla scuola relative alle economie al 31.12.2017 –comunicazione MIUR D.G.R.U.F.-Ufficio IX prot.n.4916 del 16.03.2018 – DDG 136/6-2-2018, c) Risorse da assegnare sul POS dell'Istituto per misure incentivanti per progetto relativo alle aree a rischio e contro l'emarginazione scolastica (Tipologia A) a.s.2017-2018 – scuola facente parte degli elenchi destinatarie dei finanziamenti relativi ai progetti approvati- nota MIUR Usr per il Lazio D.G. Ufficio III –Roma, prot.n.0002594 del 24.01.2018. Le predette risorse sono da gestire tramite il “cd CEDOLINO UNICO “ a SISTEMA SICICOGE.

b) risorse da gestire direttamente dalla scuola con il proprio Programma annuale 2018.

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.2018-comparto dell'istruzione e della ricerca sezione scuola per il triennio 2016-2018 del 9 febbraio 2018 il quale all'art.1 comma 10 prevede che per quanto non espressamente previsto dallo stesso, continuano a trovare applicazione le disposizioni contrattuali dei CCNL dei precedenti comparti di contrattazione e le specifiche norme di settore, in quanto compatibili con le suddette disposizioni e con le norme legislative, nei limiti del d.lgs.n.165/2001, e in coerenza con il POF. Le attività da retribuire, oggetto della contrattazione integrativa in esame, sono quelle previste dai vari articoli del C.C.N.L. 29/11/2007, 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-parte economica- per l'a.s.2017/2018 in esame prevede che il compenso verrà riconosciuto a seguito di verifica e il budget previsto sarà suddiviso proporzionalmente al numero di prestazioni effettivamente rese.

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. 2016/17		A.S. 2017/18		Differenza	
	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>LordoStato</i>
Risorse stabili	58.976,83	78.262,24	<b>59.544,41</b>	<b>79.015,42</b>	567,58	753,18

Risorse variabili + Economie - Residui anni precedenti (NoiPA cd cedolino unico)	5.541,21	7.353,18	<b>12.742,97</b>	<b>16.909,92</b>	7.201,76	9.556,74
Risorse variabili – (Gestiti direttamente dalla scuola tramite P.A.).	17.902,96	23.757,22	<b>16.424,30</b>	<b>21.795,04</b>	-1.478,66	-1.962,18
<b>Totale</b>	<b>82.421,00</b>	<b>109.372,64</b>	<b>88.711,68</b>	<b>117.720,38</b>	<b>6.290,68</b>	<b>8.347,74</b>

Nota : sono escluse dal conteggio le somme relative alle ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti il cui budget per l'a.s.2017-2018 ammonta ad € 2.873,43 Lordo dipendente ( € 3.813,04 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 programmatoria 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.	<b>49.555,45</b>	<b>65.760,08</b>
Miglioramento Offerta Formativa	FUNZIONI STRUMENTALI	<b>3.902,55</b>	<b>5.178,68</b>
Miglioramento Offerta Formativa	INCARICHI SPECIFICI	<b>3.291,48</b>	4.367,79
Miglioramento Offerta Formativa	Attività complementari di educazione Fisica	2.794,93	3.708,87
	<b>TOTALE A (Risorse fisse)</b>	<b>59.544,41</b>	<b>79.015,42</b>
	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.	4.966,30	6.590,28

	2) Totale	4.966,30	6.590,28
	3) Economie Incarichi Specifici ATA	208,14	276,20
	4) Economie Attività complementari Educ.Fisica	<b>2,83</b>	<b>3,76</b>
	5) Economie Area a rischio ( art.9 CCNL 29/11/2007)	<b>175,05</b>	<b>232,29</b>
	<b>6) Fondi Area a Rischio e contro l'emarginazione scolastica (Tipologia A) a.s.17-18( art.9 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>7.390,65</b>	<b>9.807,39</b>
	<b>7) Totale generale (5 +6) area a rischio e contro l' emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)</b>	<b>7.565,70</b>	<b>10.039,68</b>
	TOTALE B (Risorse variabili)	<b>12.742,97</b>	<b>16.909,92</b>
	TOTALEC (A+B) Risorse gestite tramite sistema SICOGE (cd Cedolino Unico)	<b>72.287,38</b>	<b>95.925,34</b>

b) **Risorse Variabili da gestire direttamente dalla scuola con il proprio P.A.2018 per € 16.424,30** lordo dipendente **€ 21.795,04** Lordo Stato relativi a :

- 1. € 3.070,39 (lordo.dip.);€ 4.074,41 (lordo Stato) per Retribuire i docenti per i corsi di recupero per alunni con debito formativo (art.88 comma 2 lettera c); (l'importo di € 3.070,39 è costituito da economie per € 1.675,94 lordo dip. (€ 2.223,97 lordo Stato) e da entrate correnti per € 1.394,45 lordo dip. ( € 1.850,44 lordo Stato) )**
- 2. € 13.353,91 lordo dipendente (€ 17.720,63 lordo Stato) per retribuire le attività aggiuntive del personale per Attività di Alternanza Scuola Lavoro (progetto P13)**

**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.2016/2017, la disponibilità complessiva (esistente a sistema Sicoge "cd cedolino Unico" + su P.A.2017) era di complessive **€ 82.421,00** lordo dipendente ( **€ 109.372,64** lordo Stato). La disponibilità era così costituita :

- a) Sul Sistema Sicoge (cd Cedolino Unico), a fronte di una disponibilità complessiva di **€ 64.518,04** Lordo dipendente (€ 85.615,42 Lordo Stato) sono state spese complessivamente **€ 59.717,45** Lordo dipendente (€ 79.245,03 Lordo Stato) con una economia di **€ 4.800,59** lordo dipendente (€ 6.370,39 lordo Stato).

Successivamente alla stipula della contrattazione integrativa di Istituto a.s.2016-2017, sono state assegnate con nota MIUR prot .n. 14397 del 7.7.2017 ulteriore risorse, da gestire con il Cedolino Unico, per complessive **€ 551,73** lordo dipendente (€ 732,14 lordo Stato), relative a : FIS a.s.16/17 (€ 343,59 lordo dipendente;€ 455,94 Lordo stato) e Incarichi specifici ATA a.s.16/17 (€ 208,14 lordo dipendente; € 276,20 Lordo Stato). Pertanto le economie a.s.16-17 al 31.8.2017, a sul sistema Sicoge, ammontano a complessive **€ 5.352,32** ( € 4.800,59 + € 551,73) lordo dipendente, **€ 7.102,53** (€ 6.370,39 + € 732,14) lordo Stato.

- b) Con il P.A.2017, a fronte di una disponibilità complessiva di € 17.902,96 Lordo dipendente (€ 23.757,22 Lordo Stato), sono stati spesi € 16.052,00 lordo dipendente (€ 21.301,10 lordo Stato) con una economia di € 1.850,96 lordo dipendente (€ 2.456,12 lordo Stato).

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.2017/2018 siglata in data 28 Luglio 2017 tra M.I.U.R. e le OO.SS. rappresentative del Comparto Scuola;
- **VISTA** la nota prot.n.19107 del 28 settembre 2017 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 2017 e per il periodo gennaio-agosto 2018, per la retribuzione accessoria;
- **VISTA** la nota prot. n.4916 del 16 marzo 2018 del MIUR - D.P.G.R.U.F.S.-D.G.R.U.F.-Ufficio IX D.D.G.136/6-2-2018, con la quale è stata comunicata l'assegnazione degli importi relativi alle economie MOF al 31.12.2017;
- **Visti** gli elenchi delle scuole destinatarie dei finanziamenti riferiti ai progetti approvati per l'a.s.2017-2018 dal MIUR per misure incentivanti per progetti aree a rischio e contro l'emarginazione scolastica (Tipologia A) dalle quali risulta che la scuola è destinataria dei finanziamenti per l'a.s.2017-2018 ( nota MIUR Usr per il Lazio D.G. Ufficio III –Roma prot.n.0002594 del 24.01.2018);
- **VERIFICATO** che le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- **VERIFICATE** le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino unico come sopra analiticamente elencate;
- **VERIFICATA** la disponibilità nel Programma Annuale 2018 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 il l'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto-parte economica a.s.2017-2018 è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti,

#### **CERTIFICA**

Per quanto di competenza la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto- parte economica- per l'a.s.2017/2018 dell'Istituto Tecnico – Liceo S.A. 'Biagio Pascal', sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dalle OO.SS. sindacali in data 31/07/2018 ai sensi delle norme vigenti. Infatti a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **88.711,68** al lordo dipendente (€ **117.720,38** al lordo Stato), è stata prevista una spesa complessiva € **86.025,13** lordo dipendente, € **114.155,34** Lordo Stato.

**Roma, 21/08/2018**

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

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