



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



Protocollo n. 259/II.10

Masone, 02/02/2024

Alla Dirigente Scolastica
Prof.ssa Ivana OTTONELLO
Sede

Ai Revisori dei conti Ambito ATS n 28
MEF Dottor Giuseppe ARGENTIERI
MIM Dottor Alessandro VIANI

All'ARAN e al CNEL

All'Amministrazione trasparente del sito web

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto integrativo di Istituto a.s. 2023/2024, sottoscritto in data 29/01/2024

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 A.T.A. dell'I.C. Voltri I ai sensi dell'art.40, comma 3 sexies del D.L.vo n.165 del 30/3/2001, sostituito dall'art.54, comma 1 del D.L.vo 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione integrativa di Istituto per l'anno scolastico **2023/2024** sottoscritto il **29/01/2024**.

L'art.40 bis del D.L.vo n.165 del 30/3/2001, sostituito dall'art.54, comma 1 del D.L.vo 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.

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, 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 dell'offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



consolidate (Fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico **2023/2024**) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su Fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con **Nota MIM Nota prot. n. 1981 del 30 settembre 2023** sono state assegnate le risorse del MOF per l'a.s. **2023/2024** in base all'organico di diritto composto da **99 unità**. Con la stessa nota MIUR è stata assegnata la risorsa per l'attività di avviamento alla pratica sportiva pari a **€ 769,19** lordo dipendente e la risorsa destinata alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, c. 2, del CCNL 7/8/2014 pari ad **€ 229,79** lordo dipendente.

Riepilogo MOF a.s. 2023/24 su cedolino unico				
Fondo di Istituto				
parametro considerato	unità	quota	totale lordo Stato	lordo dipendente
punti di erogazione del servizio	9	2.556,67	23.010,03	17.339,89
n° docenti + ATA in organico	99	315,92	31.276,08	23.569,01
totale FIS			54.286,11	40.908,90
Funzioni Strumentali				
quota fissa	1	1.438,04	1.438,04	1.083,68
complessità	1	603,93	603,93	455,11
posti docenti	76	35,47	2.695,72	2.031
totale Funzioni strumentali			4.737,69	3.570,23
Incarichi Aggiuntivi pers.ATA				
posti ATA	22	150,72	3.315,84	2.498,75
Area a rischio			1.938,35	1.460,70
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti				
N° Docenti scuola infanzia e primaria	50	30,88	1.330,00	1.002,26
N° Docenti scuola secondaria	26	64,74	1.204,06	907,35
			2.534,06	1.909,61
Ore per la pratica sportiva				
classi	12	85,06	1.020,72	769,19
Valorizzazione del personale			16.765,97	12.634,49
TOTALE risorse fisse			84.598,74	63.751,87

capitolo di bilancio:2556 - piano gestionale:05

cap.2556
PG.06

cap.2555
PG.12

cap.2556
PG.05



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



SEZIONE II – Risorse variabili

Riepilogo risorse finanziarie variabili	Lordo Stato	Lordo dipendente
Economie FIS - capitolo 2556 PG 05	12.616,49	9.507,53
economie Attività complementare di educazione fisica - capitolo 2555 PG 12 - - chiesto spostamento su H ECCEDENTI 2556.06	4.183,08	3.152,28
economie ore eccedenti - capitolo 2556 PG 06	3.243,67	2.444,36
economie assegnazione art.8 percorsi di orientamento - bilancio	1.049,78	791,09
assegnazione art.8 percorsi di orientamento - bilancio	304,93	229,79
economie su capitoli chiusi - chiesto spostamento su FIS 2556.05	1.715,29	1.292,61
totale risorse variabili - economie	23.113,24	17.417,66

SEZIONE III– Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

riepilogo	totale lordo Stato	lordo dipendente
risorse fisse sezione 1	84.598,74	63.751,87
risorse variabili sezione 2	23.113,24	17.417,66
TOTALE risorse	107.711,98	81.169,53

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 di Istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (Fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico in corso) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su Fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi).



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



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

voce	totale lordo Stato	lordo dipendente
ore eccedenti a.s. corrente	2.534,05	1.909,61
economie ore eccedenti	3.243,67	2.444,36
TOTALE RISORSE non sottoposte a contrattazione	5.777,72	4.353,97

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo di istituto

personale docente	LS	LD
attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCN 29/11/2007)	16.420,15	12.373,89
attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCN 29/11/2007)	37.331,67	28.132,38
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCN 29/11/2007)	2.247,94	1.694,00
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	4.737,70	3.570,23
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)	1.020,72	769,19
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007 - art 8	304,93	229,79
totale spesa parte docente	62.063,10	46.769,48
<i>totale budget parte docente</i>	62.063,10	46.769,48
compatibilità	0,00	0,00
Valorizzazione del personale scolastico - DOCENTI		8.844,14

personale ATA	totale lordo Stato	lordo dipendente
prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007) - cs+aa	14.784,33	11.141,17
Compensi DSGA (art.89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	5.005,00	3.771,67
incarichi specifici (art.47 CCNL 29/11/2007)	3.315,84	2.498,75
totale spesa parte ata	23.105,17	17.411,59
Valorizzazione del personale scolastico - ATA	5029,79	3790,35
<i>totale budget parte ata</i>	28.134,96	21.201,94
compatibilità	0,00	0,00

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa di istituto sottoposto a certificazione

riepilogo SPESE	totale lordo Stato	lordo dipendente	
totale sezione 1 - ore eccedenti	5.777,72	4.353,97	
totale sezione 2 - tot docenti + valorizzazione	73.799,27	55.613,62	101.934,24
totale sezione 2 - tot ATA + valorizzazione	28.134,97	21.201,94	
totale sezione 3	0,00	0,00	
TOTALE	107.711,96	81.169,53	

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:

- le risorse stabili/fisse sono state stanziare per un importo complessivo lordo dipendente pari a quanto comunicato con nota MI MOF a.s. corrente;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa ;
- 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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO ANNI PRECEDENTI			
	Lordo Stato 2022/23	Lordo Stato 2023/24	differenza 2023/24 - 2022/23
Tipologia compensi			
Compensi fissi sezione I MOD.1	86.360,95	84.598,74	-1.762,21
Compensi variabili sezione II MOD.1	14.454,77	23.113,24	8.658,47
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1			0,00
certificazione vecchio sistema			0,00
totale	100.815,72	107.711,98	6.896,26
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE ANNI PRECEDENTI			
	Lordo Stato 2022/23	Lordo Stato 2023/24	differenza 2023/24 - 2022/23
Tipologia compensi			
Destinazioni sezione I MOD.2	2.521,72	5.777,72	3.256,00
Destinazioni sezione II MOD.2	97.274,70	101.934,24	4.659,54
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1			0,00
certificazione vecchio sistema			0,00
totale	99.796,42	107.711,96	7.915,54



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali 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 economica 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 dal Decreto MIUR 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del **Programma Annuale E.F. 2023, in fase di approvazione dal Consiglio d'Istituto;**
- gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23/12/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1/12/2010, 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 piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione Infanzia, primaria e secondaria di 1° grado	2555	12	Pratica Sportiva
	2556	5	Fondo di Istituto
			Funzioni Strumentali
			Incarichi specifici ATA
			Area richio
		6	Ore eccedenti docenti

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

Tipologia compensi	*Certificazione Lordo Stato a.s. 2022/23	Costi sostenuti Lordo Stato a.s. 2022/23	differenza a.s. 2022/23
Compensi fissi sezione I MOD.1	86.360,95	73.744,46	12.616,49
Compensi variabili sezione II MOD.1	14.454,77	4.262,95	10.191,82
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1			0,00
certificazione vecchio sistema			0,00
totale	100.815,72	78.007,41	22.808,31



ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE STURA

SCUOLA DELL'INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA 1° GRADO

Piazza 75 Martiri, 3 - 16010 MASONE (GE)

Tel. 010 926018 - Fax 010 926664

E-mail: geic81400g@istruzione.it



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 in corso 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.

Genova, data *segnatura di protocollo*



La Direttrice S.G.A.
Dott.ssa Federica BARACCO