



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
 LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DELLA D.S.G.A.
 ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO
 TRIENNIO 2024-2027 - AGGIORNAMENTO A.S. 2024/25
 (Circ. n° 25 MEF del 19 luglio 2012)**

La Direttrice dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO** l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- VISTO** in particolare il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche predispongano una relazione tecnica finanziaria a corredo dei contratti integrativi;
- VISTI** il CCNL Comparto Scuola, sottoscritto il 29 novembre 2007, ed il CCNL Comparto Scuola 2^a biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009;
- VISTA** la sequenza contrattuale FIS dell'08 aprile 2008;
- VISTA** la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;
- VISTO** il CCNL Istruzione e Ricerca 2016-2018 sottoscritto il 19.04.2018;
- VISTO** il CCNL Istruzione e Ricerca 2019-2021 sottoscritto il 18.01.2024;
- VISTA** la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la circolare del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione Illustrativa e Relazione Tecnico finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTO** il CCNI del 26.09.2024, stipulato tra MIM e Organizzazioni sindacali per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l.a.s. 2024/25;
- VISTA** la nota prot. 36704 del 30.09.2024 del MIM – Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche - Ex Ufficio VII- Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie – con la quale è stata comunicata l'assegnazione del MOF per l.a.s. 2024/25;
- VISTE** le economie che si sono determinate al termine dell'a.s. 2023/24;
- VISTO** il DM 231 del 15/11/2024 del MIM Allegato A con il quale è stata comunicata l'assegnazione dei finanziamenti per la retribuzione di Tutor scolastici e orientatore per l.a.s. 2024/25;
- VISTO** il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025-2028 dell'Istituzione Scolastica, nonché le attività progettuali 2024/25, regolarmente predisposti e deliberati dagli Organi Collegiali;
- VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO** il piano delle attività del personale ATA;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 08/04/2025;

relaziona quanto segue



Cambridge Assessment
 International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

MODULO I **COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto della contrattazione integrativa di istituto per l'a.s. 2024/25 sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 60.810,58	€ 80.695,64
Funzioni strumentali al POF	€ 4.971,41	€ 6.597,07
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.186,38	€ 4.228,32
Ore di sostituzione docenti	€ 2.627,58	€ 3.486,80
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.396,47	€ 4.507,12
Valorizzazione merito dipendenti	€ 12.042,34	€ 15.980,19
Progetto orientamento	€ 25.062,81	€ 33.258,35
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE FISSE	€ 112.097,57	€ 148.753,49

Sezione II - Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo stato)
Somme di competenza a.s. 2024/25:		
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Somme relative a progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 10.364,48	€ 13.343,73
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
FIS+quota g/c da avv.sport e scuole forte proc.immigratorio	€ 9.007,29	€ 11.952,68
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,35	€ 0,46
Ore sostituzione docenti assenti	€ 50,58	€ 67,12
Attività complementari ed. Fisica	€ 3.494,83	€ 4.637,64
Scuole a forte processo immigratorio	€ 385,00	€ 510,90
Fdi PCTO x compensi dipendenti	€ 770,82	€ 1.022,88
Valorizzazione merito dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
Progetto orientamento	€ 3.060,39	€ 4.061,14
Valorizzazione continuità didattica	€ 3.647,46	€ 4.840,18
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 30.781,20	€ 40.436,73

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza dello specifico accordo illustrato



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo stato)
TOTALE RISORSE FISSE – Sezione I	€ 112.097,57	€ 148.753,49
TOTALE RISORSE VARIABILI – Sezione II	€ 30.781,20	€ 40.436,73
TOTALE DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 142.878,77	€ 189.190,22

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza dello specifico accordo illustrato

MODULO II DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile	€ 908,50	€ 1.205,58
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.827,00	€ 6.405,43
Compensi per ore eccedenti	€ 2.678,16	€ 3.553,92
TOTALE	€ 8.413,66	€ 11.164,93

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale operanti nella scuola, in correlazione con il Piano dell'Offerta Formativa ed il Piano delle Attività del personale ATA relativi all'a.s. 2024/25.

I compensi, di seguito elencati, sono indicati al lordo dipendente e al lordo Stato.

TIPOLOGIA DI PERSONALE	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2024/25 (lordo stato)
PERSONALE DOCENTE		
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 2.987,00	€ 3.963,75
Attività agg. insegnamento (art. 88, c.2, lett.b) CCNL 29/11/07)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 9.570,00	€ 12.699,39



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 35.188,25	€ 46.694,82
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 9.000,00	€ 11.943,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità bil/trilinguismo (art. 88, c.2, lett.h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c.2, lett. k) CCNL 29/11/07)	€ 28.689,13	€ 38.097,47
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.971,41	€ 6.597,07
Compensi attività complementari educ.fisica (art. 87 CCNL 29/11/07)	€ 6.891,30	€ 9.144,76
Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/20)	€ 385,00	€ 510,90
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) – PCTO	€ 10.356,50	€ 13.333,13
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 108.038,59	€ 142.984,29

PERSONALE ATA

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 19.373,75	€ 25.708,98
Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità bil/trilinguismo (art. 88, c.2, lett. h) CCNL 29/11/07)	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. sequenza contrattuale ATA 25/7/2008)	€ 3.186,00	€ 4.227,84
Compensi progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) - PCTO	€ 778,80	€ 1.033,48
TOTALE PERSONALE ATA	€ 23.338,55	€ 30.970,30
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 5.735,50	€ 7.611,01
TOTALE GENERALE	€ 137.112,64	€ 181.565,60

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tutte le poste in entrata sono state sottoposte a contrattazione interna.



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2024/25 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2024/25 (lordo Stato)
PERSONALE DOCENTE		
FIS + Valorizzazione merito dipendenti	€ 56.745,25	€ 75.300,96
Funzioni strumentali	€ 4.971,41	€ 6.597,07
Attività compl. di educazione fisica	€ 6.891,30	€ 9.144,76
Progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 10.356,50	€ 13.333,13
Progetti scuole a forte processo immigratorio	€ 385,00	€ 510,90
Progetto orientamento	€ 25.041,67	33.257,29
Valorizzazione continuità didattica	€ 3.647,46	4.840,18
PERSONALE ATA		
FIS + Valorizzazione merito dipendenti	€ 19.373,75	€ 25.708,98
Incarichi specifici	€ 3.186,00	€ 4.227,84
Progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 778,80	€ 1.033,48
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 4.827,00
	Indennità sostituti DSGA	€ 908,50
	Ore eccedenti	€ 2.678,16
Somme impegnate nella contrattazione 2024/25		€ 139.790,80
Somme non impegnate nella contrattazione 2024/25		€ 3.087,97
TOTALE		€ 142.878,77
		€ 189.190,22

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza dello specifico accordo illustrato

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che gli esiti della contrattazione sono i seguenti:

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessiva quantificata	€ 142.878,77	€ 189.190,22	
Utilizzazione totale di risorse	€ 139.790,80	€ 185.119,52	97,84%

Nella seguente tabella vengono evidenziate le predette risorse, con indicazione degli estremi di assegnazione dei finanziamenti di competenza dell'a.s. 2024/25:



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Disponibilità a.s. 2024/25	Ente finanziatore	Estremi assegnazioni	LORDO dip. assegnazioni 2024/25	LORDO dip. economie al 31/8/2024	Totale LORDO dip 2024/25	LORDO Stato disponibilità totali 2024/25
Fondo dell'Istituzione Scolastica	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 60.810,58	€ 9.007,29	€ 69.817,87	€ 92.648,32
Funzioni strumentali al POF	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 4.971,41	€ 0,00	€ 4.971,41	€ 6.597,07
Incarichi specifici al personale ATA	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 3.186,38	€ 0,35	€ 3.186,73	€ 4.228,78
Ore di sostituzione docenti	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 2.627,58	€ 50,58	€ 2.678,16	€ 3.553,92
Attività complementari di educazione fisica	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 3.396,47	€ 3.494,83	€ 6.891,30	€ 9.144,76
Valorizzazione merito dipendenti	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 12.042,34	€ 0,00	€ 12.042,34	€ 15.980,19
Aree a rischio	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 0,00	€ 385,00	€ 385,00	€ 510,90
PCTO	MIM	CM 36704 del 30/09/2024	€ 10.364,48	€ 770,82	€ 11.135,30	€ 14.366,61
Progetto Orientamento	MIM	DM 231 del 15/11/2024	€ 25.062,81	€ 3.060,39	€ 28.123,20	€ 37.319,49
Valorizzazione continuità didattica	MIM	CM 22854 del 19/07/2024	€ 0,00	€ 3.647,46	€ 3.647,46	€ 4.840,18
Assegnazione complessivamente quantificata			€ 122.462,05	€ 20.416,72	€ 142.878,77	€ 189.190,22
Utilizzazione totale di risorse					€ 139.790,80	€ 185.119,52
Percentuale di utilizzo delle risorse					97,84%	

In merito al solo FIS, integrato dai finanziamenti per la valorizzazione del merito dei dipendenti, si evidenzia la ripartizione delle risorse disponibili e programmate:

ESITI COMPLESSIVI FIS + Valorizzazione merito	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessiva quantificata	€ 81.860,21	€ 108.628,51	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 5.735,50	€ 7.611,01	7,01%
Personale docente	€ 56.745,25	€ 75.300,96	69,32%
Personale ATA	€ 19.373,75	€ 25.708,98	23,67%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 81.854,50	€ 108.620,95	99,99%

Pertanto gli impieghi programmati risultano complessivamente compatibili con i finanziamenti assegnati e/o previsti. In particolare, risulta rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità.

Sempre ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta inoltre che:

- le unità di personale interessato sono complessivamente n. 169 di cui n. 141 docenti e n. 28 ATA;
- l'importo della parte variabile dell'Indennità di direzione del DSGA, prevista dall'art. 56, comma 1, ultimo periodo, del CCNL 2019-2021, è stata calcolata secondo i parametri stabiliti nella relativa tabella Allegato C (€ 825,00 per il fattore di complessità "Istituti con almeno 2 punti di erogazione" + € 34,50 lordo dipendente per n. 116 addetti in organico di diritto docente e ATA);
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal Contratto Integrativo d'Istituto, stipulato tenendo conto delle attività incluse nel PTOF 2025-2028 e nella relativa area Progetti a.s. 2024/25, regolarmente approvati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto, e di quanto previsto nel Piano della Attività del personale ATA, regolarmente adottato dal Dirigente Scolastico.



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Si fa presente che:

- i compensi sono stati programmati secondo criteri di attribuzione selettiva e di natura premiale;
- le attività aggiuntive d'insegnamento programmate per i docenti verranno liquidate se effettivamente svolte e nella misura risultante da appositi registri e/o documentazione didattica;
- le attività aggiuntive di non insegnamento programmate per i docenti (referenze, incarichi, coordinamenti, commissioni, gruppi di lavoro, attività aggiuntive varie) verranno liquidate se effettivamente svolte; i relativi compensi sono stati determinati in misura forfettaria;
- il compenso per le attività aggiuntive del personale ATA, organizzate per la garanzia ed efficienza del servizio e per il supporto alla didattica, verrà erogato per il numero effettivo delle ore lavorate, in caso di straordinario retribuito, e a fronte dell'effettivo svolgimento degli incarichi ed attività intensive affidate, in caso di compenso forfettario;
- le norme, di cui al CCNL 29/11/2007, al D.Lgs. 165/2001 ed al D.Lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2023/24 (lordo dipendente)		ANNO SCOLASTICO 2024/25 (lordo dipendente)	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo certificato	Fondo programmato
€ 154.530,41	€ 154.431,01	€ 142.878,77	€ 139.790,80

MODULO IV

COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

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 programmativa della gestione

Il Fondo oggetto di certificazione, così come risulta quantificato nell'articolazione riportata al precedente Modulo II, verrà utilizzato per retribuire le attività programmate nel PTOF 2025-2028 e nella relativa area Progetti a.s. 2024/25 e per le esigenze organizzative e di funzionamento della scuola, inserite nel Contratto Integrativo d'Istituto oggetto della presente analisi.

I relativi compensi verranno liquidati nei limiti della disponibilità finanziaria assegnata, sul "cedolino unico" e/o sul bilancio della scuola, secondo i vincoli sopra indicati.

Gli strumenti della contabilità economico-finanziaria utilizzati dall'Istituzione Scolastica per presidiare correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmativa e di gestione sono:

- il programma annuale ed i relativi partitari delle schede di attività e progetti, per i finanziamenti gestiti sul bilancio della scuola;
- il cosiddetto "cedolino unico" per i finanziamenti relativi al fondo d'istituto e agli altri istituti contrattuali, con relativo piano di riparto presente in SICOGE e costantemente aggiornato in entrata ed uscita.

In particolare, nel seguente prospetto si riporta la situazione generale:



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it - sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Situazione Cedolino Unico (al lordo dipendente)			
Piano gestionale	Totale importo disponibile	Importo da impegnare	Differenza
N° 5 MOF, Funzioni, Incarichi, valorizzazione dipendenti, forte processo immigratorio, progetto orientamento, valorizzazione continuità didattica	€ 122.174,01	€ 119.086,04	€ 3.087,97
N° 6 Ore eccedenti	€ 2.678,16	€ 2.678,16	€ 0,00
N°12 Att.Compl.EF	€ 6.891,30	€ 6.891,30	€ 0,00
Totali	€ 131.743,47	€ 128.655,50	€ 3.087,97
Situazione finanziamenti su bilancio scuola (al lordo dipendente)			
Tipo di finanziamento	Importo disponibile	Importo da impegnare	Differenza
Progetti nazionali e comunitari (PCTO)	€ 11.135,30	€ 11.135,30	€ 0,00
Totali	€ 142.878,77	€ 139.790,80	€ 3.087,97
Riepilogo generale (al lordo dipendente)			
Tipo di finanziamento	Totale importo disponibile	Importo programmato da impegnare	Differenza
Sezione I Cedolino Unico	€ 131.743,47	€ 128.655,50	€ 3.087,97
Sezione II Bilancio scuola	€ 11.135,30	€ 11.135,30	€ 0,00
Totali	€ 142.878,77	€ 139.790,80	€ 3.087,97

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

A dimostrazione che il limite di spesa del Fondo e degli altri finanziamenti contrattati nel precedente a.s. 2023/24 è stato rispettato, si riporta un prospetto riepilogativo delle spese effettuate:

Tipologia di finanziamento	Risorse disponibili a.s. 2023/24 (lordo dip.)	Spese effettive a.s. 2023/24 (lordo dip.)	Economie al 31.08.2024 (lordo dip.)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 59.493,77	€ 53.034,11	€ 6.459,66
Funzioni strumentali al POF	€ 4.774,50	€ 4.774,50	€ 0,00
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.082,35	€ 3.082,00	€ 0,35
Ore di sostituzione docenti	€ 3.609,65	€ 3.559,07	€ 50,58
Progetti scuole a forte processo immigratorio	€ 5.176,60	€ 3.185,02	€ 1.991,58
Attività complementari di educazione fisica	€ 6.907,58	€ 2.471,70	€ 4.435,88
Valorizzazione merito docenti	€ 12.461,72	€ 12.461,72	€ 0,00
Progetto orientamento	€ 44.321,39	€ 41.261,00	€ 3.060,39
Valorizzazione continuità didattica	€ 3.647,46	€ 0,00	€ 3.647,46
TOTALE su cedolino unico	€ 143.475,02	€ 123.829,12	€ 19.645,90
altri fondi - PCTO	€ 15.534,96	€ 15.248,75	€ 286,21
TOTALE su bilancio scuola	€ 15.534,96	€ 15.248,75	€ 286,21
TOTALE GENERALE	€ 159.009,98	€ 139.077,87	€ 19.932,11



Cambridge Assessment
International Education



Istituto di Istruzione Secondaria “J.M. Keynes”

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Codice univoco: UFC9G7 - Tel. 0514177611
BOIS00800D@istruzione.it – sito web: <https://www.istitutokeynes.edu.it/>



TECNICO ECONOMICO (AFM-RIM) E TECNOLOGICO (CAT) – LICEO SCIENTIFICO
LICEO SPORTIVO – LICEO LINGUISTICO – CORSI SERALI: AFM-CAT

Nelle risorse disponibili per il precedente a.s. 2023/24 sono compresi tutti i finanziamenti assegnati per il suddetto periodo, nonché le economie già esistenti al 31.08.2022.

Le economie al 31.08.2024 di ogni singolo istituto contrattuale gestito con il Cedolino Unico sono state destinate, a titolo di risorsa variabile, all'incremento del fondo di istituto e degli istituti contrattuali a.s. 2024/25. Sui finanziamenti gestiti direttamente dalla scuola nel proprio bilancio, si sono gestite economie complessive al 31.08.2024 su finanziamenti PCTO per un importo pari ad €. € 1.022,88 lordo Stato, pari ad €. 770,82 lordo dipendente.

In merito ai finanziamenti relativi alle attività di avviamento allo sport, si precisa che l'importo complessivamente disponibile per l'a.s. 2023/24 comprendeva anche le economie già esistenti al 31.08.2023 per più anni scolastici precedenti.

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

- Verificato** che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificate** le disponibilità degli stanziamenti nel Cedolino Unico come sopra analiticamente elencate;
- Verificata** la disponibilità a bilancio degli importi accreditati o assegnati direttamente all'Istituto;
- Verificato** che, con gli impegni di spesa sopra evidenziati, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dalla presente relazione e dai relativi allegati, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi il principio della copertura finanziaria è garantito;
- Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

SI ATTESTA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituto di Istruzione Superiore “J.M.Keynes” di Castel Maggiore per l'anno scolastico 2024/25, siglata dalle parti in data 08/04/2025.

La presente relazione, a corredo del suddetto Contratto Integrativo d'Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo a cui il contratto medesimo viene trasmesso.

Castel Maggiore, 09/08/2025

La Direttrice dei Servizi
Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Gianna Magnoni



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School