



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Prot. 3280/III-4-2

Bologna, 5/7/2017

**Relazione Tecnico Finanziaria allegata al Contratto Integrativo di Istituto sottoscritto in data 1/6/2017 per l'a.a. 2016/2017 resa ai sensi della Circolare n. 25 del 19/07/2012 del MEF.**

### **Modulo I – Costituzione del Fondo**

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa di Istituto costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

#### ***Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità***

##### ***- Risorse storiche consolidate***

Risorse di provenienza ministeriale per il Miglioramento dell'Offerta Formativa 2017 costituite da somme da liquidare con il sistema del Cedolino Unico ed oneri riflessi direttamente a carico di SPT-WEB, assegnate con D.D.G. n. 1273 del 26/5/2017 pubblicato sul sito del Miur in data 13/6/2017, e corrispondenti a:

- € 152.690 Fondo di Istituto
- € 9.100 Indennità di amministrazione EP2
- € 5.850 Indennità di amministrazione EP1
- € 167.640 Totale complessivo

##### ***- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL***

In questa parte vanno commentati gli incrementi del Fondo esplicitamente quantificati in sede di CCNL. Tale tipologia di incremento ha carattere di risorsa fissa certa e stabile acquisita definitivamente al Fondo a seguito della stipula definitiva del CCNL o regionale di riferimento, con le decorrenze ivi indicate

Nessuna

#### ***Sezione II - Risorse variabili***



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Vanno qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il Contratto Collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per l'anno successivo. Appartengono a questo gruppo, ove previste, le risorse derivanti da attività conto terzi, incarichi aggiuntivi sponsorizzati, attività di progettazione, economie di gestione nelle spese di personale, nonché gli incrementi previsti in sede di CCNL qualora specificatamente qualificati come risorse variabili aggiuntive riferite ad uno specifico periodo, eccetera.

Le risorse variabili sono così costituite:

- 1) Ulteriori somme di origine ministeriale per il Miglioramento dell'Offerta Formativa:
  - *Si è in attesa del decreto di riassegnazione delle economie da parte del Ministero che complessivamente riguarderà la cifra totale di € € 38.662,21 di cui € 4.875 destinata al pagamento dell'indennità di amministrazione della figura EP1 in sostituzione del titolare per un numero complessivo di mesi presunti pari a 10 e la restante somma in aggiunta al fondo per il miglioramento offerta formativa disponibile per l'a.a. 2016/2017.*
- 2) Eventuali altri fondi:
  - *Nessuno*

**Sezione III – Decurtazioni dal Fondo**

In questa sezione andranno esplicitamente elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo. Per ciascuno di essi andrà proposta la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto.

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III

- |                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| 3) € 152.690,00 | Fondo di Istituto                 |
| 4) € 33.787,21  | Economie                          |
| 5) € 186.477,21 | Fondo sottoposto a certificazione |



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III

€ 0,00

- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

€ 186.477,21

**Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche per questo modulo, ogni voce elementare andrà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentirne la certificazione.

***Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.***

Date le risorse del Fondo come definite con atto dell'Amministrazione, è usuale che alcune poste abbiano natura obbligatoria e non possano essere oggetto di negoziazione. È, altresì, possibile che il contratto sottoposto a certificazione non intervenga su materie già precedentemente negoziate. A tali poste va dedicata la prima sezione di questo modulo

Le poste di natura obbligatoria che non possono essere oggetto di negoziazione sono:

- 6) € 9.100 Indennità di amministrazione EP2
- 7) € 5.850 Indennità di amministrazione EP1

Tali indennità sono quantificate ed erogate dal Miur ai sensi del CCNL del 12/2/2005 e del CIN del 12/7/2011 attualmente vigenti.

***Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dalla contrattazione integrativa.***

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione.





**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Il Fondo di Istituto pari ad € 186.477,21 è ripartito tra il personale docente e tecnico amministrativo nella seguente misura: il 68% della quota pari ad € 126.804,50 ai docenti e il 32% pari ad € 59.672,70 al personale tecnico amministrativo.

Il Conservatorio ha operato nel modo seguente:

Realizzazione degli obiettivi individuati per distinte aree di interesse: a) didattica; b) produzione artistica; c) ricerca; d) sviluppo del sistema dell'alta formazione; e) internazionalizzazione; f) servizi all'utenza e agli studenti.

L'individuazione del personale docente da parte del Direttore è improntata a criteri di trasparenza, è prioritariamente intesa al più ampio coinvolgimento di tutto il personale in servizio e tiene comunque conto:

- a) della disponibilità manifestata dal Docente;
- b) dell'esperienza maturata nello specifico settore, coerente con l'incarico da espletare a garanzia di un efficace raggiungimento degli obiettivi, con assunzione di responsabilità correlata alle mansioni svolte.

L'individuazione del personale tecnico amministrativo da parte del Direttore Amministrativo è improntata ai seguenti criteri, e secondo principi di selettività, in una prospettiva di qualificazione delle prestazioni lavorative e di riconoscimento del merito:

- a) ambito specifico di servizio nel quale il personale svolge il lavoro ordinario, tenuto conto della riorganizzazione di processi e attività per nuclei caratterizzati da omogeneità operativa (nel rapporto utente-funzione) e di una strutturazione per comparti di specializzazione e unità interdipendenti;
- b) competenza professionale e attitudine attinente agli incarichi affidati;
- c) esperienza pregressa attinente agli incarichi affidati;
- d) disponibilità dichiarata dal personale;
- e) equa ripartizione degli incarichi;
- f) definizione di sistemi di coordinamento per ciascun nucleo di attività e valorizzazione delle professionalità interne mediante ruoli aperti, previa programmazione di percorsi formativi, scambi di esperienze, apprendimento nei gruppi di lavoro;
- g) svolgimento delle attività secondo modalità di coordinamento orizzontali per l'integrazione dei servizi;
- h) valutazione di sostenibilità e primo avvio di progetti e obiettivi di discontinuità; introduzione anche in forma sperimentale di nuovi ambiti di azione e intervento nell'ottica dell'ampliamento dei servizi o dell'adempimento ai vincoli normativi.



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Le percentuali di ripartizione degli incarichi sono le seguenti:

n. 76 docenti su 104 – 75%

n. 8 assistenti su 8 – 100%

n. 15 coadiutori su 16 – 93%

***Sezione III – Destinazioni ancora da regolare***

Nonostante la previsione che i Contratti integrativi debbano risolversi in una unica sessione negoziale può darsi il caso che le delegazioni trattanti concordino di rinviare ad un successivo atto negoziale specifici istituti. A ciò va aggiunto che la stessa contrattazione di livello nazionale, ad esempio con riferimento all'articolo 32 comma 7 del Ccnl - 2002-2005 Regioni ed Autonomie locali, faccia espresso rinvio all'utilizzo di specifiche somme (l'esempio fa riferimento ad un accantonamento per incarichi di alta professionalità nelle realtà di minori dimensioni). In queste eventualità è possibile sottoporre a certificazione il contratto integrativo lasciando chiaramente identificate, nella presente sezione, le quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva.

Nessuna - Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo:

- € 9.100 Indennità di amministrazione EP2
- € 5.850 Indennità di amministrazione EP1

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III

- € 186.477,21 – Fondo di Istituto

- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come espone nella sezione III





**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

- € 0,00

- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

€ 186.477,21

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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 fisse aventi carattere di certezza e stabilità; b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di 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).

- a) Il Conservatorio utilizza i fondi di natura certa assegnati annualmente dal MIUR AFAM, ai sensi del CCNL del comparto Afam nel rispetto della destinazione prevista.
- b) L'utilizzo del fondo di Istituto rispecchia il principio di attribuzione selettiva degli incarichi e di premialità dell'assegnazione dei compensi. L'attribuzione della premialità avviene su criteri di misurazione prestabiliti dalla contrattazione.
- c) Non esistono progressioni di carriera finalizzate con il Fondo per la contrattazione integrativa.
- d) Il Conservatorio utilizza una quota di contributi esterni nella misura stabilita dagli organi di Governo.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (Modulo I - Costituzione del Fondo e Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo), ivi incluse le poste eventualmente contabilizzate come temporaneamente all'esterno del Fondo. Lo schema sarà completato dalle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute espresse in euro.



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Costituzione del Fondo	a.a. 2015/2016		a.a. 2016/2017	
	Risorse	Impegno di spesa	Risorse	Impegno di spesa
Assegnazione MIUR	€ 152.460,00	€ 148.338,66	€ 152.690,00	€ 152.690,00
Economie anno precedente	€ 26.082,37		€ 33.787,21	€ 33.787,21
<b>Totale 1</b>	<b>€ 178.542,37</b>	<b>€ 148.338,66</b>	<b>€ 186.477,21</b>	<b>€ 186.477,21</b>

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

Il Fondo per la contrattazione integrativa definisce "limiti di spesa" sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, come le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità (che non possono essere superiori alle relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità) o alcune risorse con vincolo di destinazione (come quelle relative alle quote di progettazione definite in applicazione dell'articolo 92, commi 5-6 del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163). Tali limiti debbono risultare correttamente presidiati sia nella fase programmatica della gestione che risultare rispettati nelle verifiche a consuntivo. La relazione tecnico-finanziaria deve dar conto nel presente Modulo del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Il Modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

Non esistono "destinazioni fisse" o risorse con vincolo di destinazione di cui all'art. 92 del d.lgs. 63/2006

**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**

Le risorse (€186.477,21) e le indennità (€ 14.950) sono assegnate direttamente al Tesoro al quale il Conservatorio comunica le tabelle nominative e gli importi ai fini della liquidazione.

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

In caso di disposti contrattuali di integrale utilizzo delle risorse questa costituisce la sede in cui vengono proposte alla certificazione le cosiddette "economie contrattuali del Fondo" da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno successivo, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa.





**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

**Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"**

~ Bologna ~

Nel quantificare l'ammontare presunto delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno accademico 2016/2017 va considerato il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, tenuto conto che la circolare MEF n. 20/2015 ha chiarito che a partire dal 1° gennaio 2015 non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi. Nel caso specifico con D.D. n. 1315 del 17/6/2015, emanato sulla base del Decreto MEF n. 101094 del 29 dicembre 2014 recante "Ripartizione in capitoli delle unità di voto parlamentare relative al bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2015 e per il triennio 2015 2017", il Ministero ha assegnato al Conservatorio di Musica G.B. Martini €153.500 al netto delle Indennità EP; da una ricognizione di tutti i fondi assegnati ed il loro utilizzo, tenuti in debito conto i limiti normativi e le deroghe ai predetti limiti normativi si è giunti alla conclusione che già a partire dall'anno 2015 la costituzione del fondo avrebbe dovuto prendere in considerazione le assegnazioni ministeriali e le somme provenienti da precedenti contrattazioni e costituenti economie non distribuite. Tale argomentazione è avvalorata dal fatto che il Ministero con successivi provvedimenti ha continuato ad assegnare a questo Conservatorio le economie determinatesi. Da ultimo con D.D. N. 918 del 12/5/2016, registrato dalla Corte dei Conti (Uff. 1) il 28/4/2016, N. 1028, il Ministero ha assegnato al Conservatorio, una somma tratta dal cap. 1603/4 dello stato di previsione del M.I.U.R. che al termine dell'esercizio finanziario risulta essere pari a € 32.812,21. Il predetto ultimo importo, rientrante nell'ammontare del fondo "determinato" per l'anno 2015, a norma di quanto dispone la circolare MEF n. 12 del 12/3/2016, confluisce nel fondo disponibile per la contrattazione integrativa 2016/2017 che complessivamente ammonta ad € 186.477,21, di cui € 152.690 parte fissa e consolidata, ed € 33.787,21 parte variabile

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

Questa sezione deve consentire la puntuale verifica dei mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione.

Le somme non vengono introitate al Bilancio ma erogate direttamente dal Tesoro tramite la procedura del Cedolino Unico.

Il Direttore Amministrativo f.f.

Dott.ssa Tiziana Coscia

