



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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

Prot. 7097/III-4-2

Bologna, 13/11/2015

**Relazione Tecnico Finanziaria allegata al Contratto Integrativo di Istituto sottoscritto in data 12/10/2015 per l'a.a. 2014/2015 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***

La determinazione del fondo miglioramento offerta formativa è di competenza del MIUR - AFAM che ogni anno comunica l'assegnazione spettante sulla base del CCNL comparto AFAM. Per la contrattazione a.a. 2014/2015 l'importo assegnato con Decreto Direttoriale 17 giugno 2015 n. 1315 è la seguente:

- € 153.500 Fondo di Istituto
- € 9.100 Indennità di amministrazione EP2
- € 5.850 Indennità di amministrazione EP1
- € 168.450 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

Non si è a conoscenza di incrementi con caratteristica di risorsa fissa, alla data di stipula del contratto integrativo

#### ***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.

***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.

L'ammontare delle risorse del trattamento accessorio per l'anno accademico 2014/2015 disposto con Decreto n. 1315 del 17/6/2015 e comunicato con nota Miur Prot. 7442 del 22/06/2015 è pari ad € 153.500. La predetta somma va decurtata nel rispetto del limite disposto dall'art. 1 comma 456 Legge n. 147 del 27.12.2013 in base al quale, a decorrere dall'anno 2015, l'importo della decurtazione dovrà coincidere con le decurtazioni operate nell'anno 2014 ai sensi dell'art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010. In base a quanto sopra premesso, l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale docente e del personale tecnico amministrativo per l'anno accademico 2014/2015 sono pari ad € 148.338,66 (Circolare n. 20 del 8/5/2015 – Ragioneria Generale dello Stato).

***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

-	€ 153.500,00	Fondo di Istituto
-	€ 5.161,38	<u>Decurtazioni</u>
-	€ 148.338,66	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.

€ 148.338,66
--------------

**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:

- € 9.100 Indennità di amministrazione EP2
- € 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.***





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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

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

Il Fondo di Istituto pari ad € 148.338,66 è ripartito tra il personale docente e tecnico amministrativo nella seguente misura: il 68% della quota pari ad € 100.870,29 ai docenti e il 32% pari ad € 47.468,37 al personale t.a.

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;



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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

- 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.

Le percentuali di ripartizione degli incarichi sono le seguenti:

n. 76 docenti su 104 – 75%

n. 7 assistenti su 7 – 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.

Non è prevista alcuna sessione negoziale.

***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, determinato dal totale della sezione III:



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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

- |  |
|--|
| - € 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

- € 148.338,66 fondo di istituto
----------------------------------

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

- € 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).

€ 163.288,66
--------------

***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. |
|---|





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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

- 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.

Costituzione del Fondo	a.a. 2013/2014		a.a. 2014/2015	
	Risorse	Impegno di spesa	Risorse	Impegno di spesa
Assegnazione MIUR	€ 130.660,00	€ 148.338,66	€ 153.500,00	€ 148.338,66
Economie anno precedente	€ 38.599,69		€ 20.921,03	
<b>Totale 1</b>	<b>€ 169.259,69</b>	<b>€ 148.338,66</b>	<b>€ 174.421,03</b>	<b>€ 148.338,66</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



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

Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica

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

~ Bologna ~

fase programmatoria 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 programmatoria della gestione*

Le risorse (€148.338,66) 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*

Questa sezione deve dare contezza - attraverso evidenze desunte dal sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione - che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente. 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.

*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