

Prot. n. 5818/A24
Ferrara 04/08/2021

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

MODULO I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse di provenienza ministeriale per il Miglioramento dell'Offerta Formativa – con somme da liquidare con il sistema del Cedolino Unico ed oneri riflessi direttamente a carico di SPT- non risultano assegnate, alla data odierna. Pertanto, l'ammontare di dette risorse per il 2021 si presume di importo pari all'assegnazione 2020 di cui al D.D. n. 253 del 14/12/2020, al netto delle indennità di amministrazione (€ 7.700,00) e di ragioneria (€ 4.950,00), che non sono oggetto di contrattazione a livello di Istituzione ai sensi del CCNI 12 luglio 2011, confermato dal CCNI 11/12/2020:

Assegnazione presunta 2021

€ 86.950,00

Incrementi quantificati in sede di CCNL: nessuno

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: nessuno

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così costituite da:

- ulteriori somme di provenienza ministeriale per il Miglioramento dell'Offerta Formativa: economie 2020 riassegnate con D.D. n. 948 del 19/04/2021 **€ 15.155,72**
- eventuali altri fondi di provenienza non ministeriale (es. sponsorizzazioni): nessuno

Sezione III - Eventuale decurtazione Fondo

Si ritiene opportuno precisare che il Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" non ha alcuna autonomia nella costituzione del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa di derivazione ministeriale, considerato che è lo stesso MUR che direttamente ne quantifica l'ammontare e ne dispone l'assegnazione sulla base di appositi parametri contrattuali (CCNL e CCNI). Il Fondo assegnato non è decurtato.

Con circolare n. 14 del 21/04/2021 (All. 1 – Quadro sinottico) il MEF-Ragioneria Generale dello Stato ha confermato le indicazioni, già vigenti, sulla base delle quali determinare la misura del contenimento di spesa di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017, il quale dispone che *"a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del Personale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"*.

Considerato, inoltre, che in applicazione del CCNI 11/12/2020 le risorse da Bilancio destinate a finanziare la didattica aggiuntiva confluiscono nel Fondo d'Istituto, l'ammontare complessivo del Fondo non potrà superare il corrispondente importo del 2016 pari a complessivi **€ 118.750,00**, di cui € 86.950,00 quale assegnazione ministeriale 2016 ed € 31.800,00 quale somma da Bilancio 2016 destinata a remunerare la didattica aggiuntiva a.a. 2015/2016.

Le economie 2020, riassegnate con D.D. n. 948 del 19/04/2021, non sono soggette al limite indicato in quanto esse non rappresentano un incremento del Fondo ma un mero trasferimento temporale di spesa di somme già assegnate.

Nell'ambito del complessivo Fondo d'Istituto 2021 determinato, come da tabella sotto riportata, in complessivi € 129.105,72, sono pertanto:

- soggetti a contrattazione € 102.105,72, di cui € 86.950,00 quale assegnazione ministeriale 2021 presunta ed € 15.155,72 quali economie riassegnate nel 2021, derivanti dall'assegnazione ministeriale 2020;
- soggetti al limite del contenimento dell'art. 23 D.Lgs. 75/2017 € 113.950,00, di cui € 86.950,00 quale assegnazione ministeriale 2021 presunta ed € 27.000,00 quali risorse da Bilancio 2021 destinate alla didattica aggiuntiva.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

In attuazione di quanto disposto dal CCNI 11/12/2020, il CdA, con delibera n. 57 del 07/06/2021, e il Contratto Integrativo d'Istituto siglato per l'a.a. 2020/2021, hanno rispettivamente precisato che confluiscono nel Fondo d'Istituto le risorse del Bilancio 2021 (U.P.B. 1.1.2 - art. 65 *Didattica aggiuntiva ex art. 5 CCNI 12/07/2011*), determinate in € 27.000,00, destinate a finanziare la didattica aggiuntiva a.a. 2020/2021.

Pertanto, il Fondo sottoposto a certificazione si configura come da tabella sotto riportata:

Fondo Miglioramento Offerta Formativa 2021 presunto (assegnazione ministeriale)	Economie 2020 (riassegnazione ministeriale)	TOTALE SOGGETTO A CONTRATTAZIONE	RISORSE DA BILANCIO 2021 PER LA DIDATTICA AGGIUNTIVA	TOTALE FONDO D'ISTITUTO 2021
€ 86.950,00	€ 15.155,72	€ 102.105,72	€ 27.000,00	€ 129.105,72

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

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 specificatamente dal Contratto sottoposto a certificazione

Le risorse da Bilancio destinate a finanziare la didattica aggiuntiva a.a. 2020/2021, pari ad **€ 27.000,00**, confluite nel Fondo 2021 in osservanza a quanto disposto dal CCNI 11/12/2020, sono utilizzate in attuazione di quanto previsto dal Regolamento interno per le procedure di attribuzione delle attività di didattica aggiuntiva ai docenti, approvato con delibera del CdA n. 89 del 05/12/2011 e modificato con delibera del CdA n. 24 del 30/04/2020 e delibera CdA n. 35 del 29/04/2021. Dette risorse non sono quindi specificamente regolate dal Contratto.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal CI

Gli importi indicati costituiscono i tetti massimi di spesa, in attesa delle verifiche finali dirette ad accertare l'effettivo espletamento delle attività da parte del Personale dipendente, con l'applicazione della seguente percentuale di suddivisione dell'assegnazione ministeriale 2021 presunta e delle rispettive economie ministeriali 2020 riassegnate:

- **34%** al Personale T.A. dell'assegnazione ministeriale presunta 2021 **€ 29.563,00**
- Economia ministeriale 2020 pertinente alla quota Personale T.A. 2020 **€ 4.081,84**

- 66% al Personale docente dell'assegnazione ministeriale presunta 2021	€ 57.387,00
- Economia ministeriale 2020 pertinente alla quota Personale docente 2020	€ 11.073,88
Totale	€ 102.105,72

Sezione III - Destinazioni da regolare

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

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa:
(risorse da Bilancio 2021 destinate alla didattica aggiuntiva) **€ 27.000,00**

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:
(assegnazione ministeriale presunta 2021 di € 86.950,00 + economie ministeriali 2020 di € 15.155,72) **€ 102.105,72**

Totale delle destinazioni da regolare **€ 0,00**
Totale poste di destinazione del Fondo € 129.105,72

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna - Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Si conferma il rispetto dei seguenti vincoli di carattere generale:

- rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa nei limiti delle verifiche di effettivo svolgimento degli incarichi impartiti con risorse del Fondo fisse, aventi carattere di certezza e stabilità;
- rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Non sono previste progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

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

Totale fondo a.a. 2019/2020 € 87.211,72
(**NON** comprendeva le risorse da Bilancio 2020 destinate alla didattica aggiuntiva)

Totale fondo a.a. 2020/2021 € 129.105,72
(**comprensivo** delle risorse da Bilancio 2021, pari ad € 27.000,00, destinate alla didattica aggiuntiva)

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 programmatoria della gestione.

Si dichiara che il sistema contabile utilizzato dal Conservatorio di Ferrara è strutturato in modo da rispettare i limiti espressi dal Fondo, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II - Sezione II.

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

Si evidenzia che i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente sono rispettati.

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

Le risorse assegnate dal MUR sono liquidate con il sistema Cedolino Unico tramite il portale SPT web.

Le risorse da Bilancio destinate alla didattica aggiuntiva sono corrisposte ai dipendenti direttamente dal Conservatorio.

Il Direttore amministrativo
Dott.ssa Antonella Maiorello