

Prot. n. 3390/A24
Ferrara 25/03/2025

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - MODIFICA

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- sono presunte e determinate in complessivi € **118.572,72**, ossia in misura pari all'assegnazione 2024 attribuita dal D.D. 3172 del 29/02/2024 e dal D.D. 8866 del 20/06/2024, di cui € **104.390,00** a titolo di Fondo d'Istituto soggetto a contrattazione, € **8.528,86** a titolo di indennità per la Direzione amministrativa (profilo EQ) ed € **5.653,86** a titolo di indennità per la Direzione di ragioneria (profilo EQ), indennità sottratte alla contrattazione a livello di Istituzione.

Si precisa, inoltre, che, a seguito dell'ampliamento della pianta organica di questo Conservatorio, per il quale si rimane in attesa del decreto ministeriale di rideterminazione che includa n. 3 posti attribuiti per il nuovo profilo di Accompagnatori al pianoforte/clavicembalo e un altro posto attribuito per il Personale docente, si presume che il Fondo d'Istituto che sarà assegnato per il 2025 sarà adeguatamente incrementato, rispetto a quello del 2024, in misura corrispondente al maggiore organico.

Assegnazione ministeriale presunta per Fondo d'Istituto 2025 **€ 104.390,00**

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 costituite dalle economie 2024, di cui si prevede la riassegnazione **€ 3.147,72**
 - ulteriori somme derivanti da fondi disponibili in Bilancio per la mobilità ERASMUS+ (loro dipendente) **€ 3.500,00**
 - ulteriori somme derivanti da fondi ministeriali in Bilancio ex D.M. 934 (loro dipendente) **€ 9.600,00**
 - quota parte del fondo ministeriale per il funzionamento destinata al coordinamento, monitoraggio e supporto delle iniziative per l'integrazione dei disabili (ex art. 6 del CCIN 04/04/2024) **€ 1.500,00**
 - ulteriori fondi PNRR di provenienza ministeriale destinati ai progetti di internazionalizzazione di cui al D.D. 124/2023 **€ 18.150,50**
 - risorse da Bilancio per la didattica aggiuntiva **€ 14.960,00**
 - eventuali altri fondi di provenienza non ministeriale (es. sponsorizzazioni): nessuno
- Totale risorse variabili previste € 50.858,22**

Sezione III - Eventuale decurtazione Fondo

Si precisa 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 CCIN).

Il Fondo assegnato non è decurtato.

1



Con circolare n. 16 del 09/04/2024 (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”*.

Anche a seguito dell'ampliamento della pianta organica di questo Conservatorio il contenimento è stato rispettato dal MUR in sede di assegnazione annuale del Fondo, come da ultimo indicato, per l'anno 2024, nelle premesse del D.D. MUR n. 3172 del 29/02/2024 e ribadito nel successivo D.D. 8866 del 20/06/2024.

Nell'ambito del complessivo Fondo d'Istituto presunto per il 2025, determinato, come da tabella sotto riportata, in complessivi € **155.248,22**, sono:

- soggetti a ripartizione € **107.537,72**, di cui € **104.390,00** quale assegnazione ministeriale presunta per il 2025 ed € 3.147,72 quali economie residue previste dell'attribuzione ministeriale 2024;
- non soggetti a ripartizione, sebbene confluenti nel Fondo d'Istituto, € 14.960,00, quali risorse da Bilancio destinate alla didattica aggiuntiva, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 7 comma 1 del CCIN 04/04/2024; € 3.500,00 quale quota parte delle risorse, ministeriali e non, assegnate per la mobilità ERASMUS+ utilizzata per la pertinente attività di coordinamento attribuita ad una docente; € 9.600,00 quale quota parte delle risorse assegnate per il biennio 2024-2026 per l'orientamento nell'ambito del D.M. 934/2022, destinate alle relative attività aggiuntive di Personale docente e amministrativo; € 1.500,00 quale quota parte del finanziamento ministeriale per il funzionamento attribuiti all'attività aggiuntiva di coordinamento, monitoraggio e supporto delle iniziative per l'integrazione dei disabili; € 18.150,50 quale quota parte delle risorse disponibili nell'ambito dei due progetti di internazionalizzazione ex D.D. 124/2023 finalizzati a promuovere le Istituzioni AFAM all'estero, per le attività aggiuntive attinenti svolte dal Personale docente.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Confluiscono nel Fondo d'Istituto:

- le risorse del Bilancio 2025 (U.P.B. 1.1.2 – art. 65 *Didattica aggiuntiva*), determinate in € 14.960,00 (lordo dipendente) e destinate a finanziare la didattica aggiuntiva a.a. 2024/2025;
- una quota parte delle risorse in Bilancio finalizzate alla mobilità ERASMUS+ utilizzata per le attività aggiuntive pertinenti e determinata in € 3.500,00;
- una quota parte, determinata in € 9.600,00, delle risorse di Bilancio ex D.M. 934 del 03/08/2022 destinate alla realizzazione di percorsi di orientamento a favore degli studenti della scuola secondaria superiore finalizzati al proseguimento degli studi a livello della formazione superiore (Orientamento attivo scuola-università);
- una quota parte del finanziamento ministeriale per il funzionamento determinata in € 1.500,00 per le attività aggiuntive di coordinamento, monitoraggio e supporto delle iniziative per l'integrazione dei disabili;
- una quota parte dei finanziamenti assegnati nell'ambito dei fondi PNRR destinati alla promozione degli Istituti AFAM all'estero, determinata in € 18.150,50 per le pertinenti attività aggiuntive del Personale docente.



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

FONDO MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	ECONOMIE 2024	TOTALE SOGGETTO A RIPARTIZIONE	DIDATTICA AGGIUNTIVA	FINANZIAMENTI ERASMUS	FINANZIAMENTI D.M. 934 (ORIENTAMENTO)	FINANZIAMENTO COORDINAMENTO DISABILI	FINANZIAMENTI PROGETTI INTERNAZIONALIZZAZIONE	TOTALE FONDO D'ISTITUTO
€ 104.390,00	€ 3.147,72	€ 107.537,72	€ 14.960,00	€ 3.500,00	€ 9.600,00	€ 1.500,00	€ 18.150,50	€ 155.248,22

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

L'Indennità di amministrazione (€ **8.528,86**) e l'indennità di ragioneria (€ **5.653,86**) non sono oggetto di contrattazione a livello di Istituzione.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal C.I.

Gli importi indicati nel Contratto 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 della presunta assegnazione ministeriale 2025 e delle previste economie ministeriali 2024:

- 58% della presunta assegnazione ministeriale 2025 al Personale docente	€ 60.546,20
- Economia ministeriale 2024 quota Personale docente	€ 1.639,72
- 42% della presunta assegnazione ministeriale 2025 al Personale T.A.	€ 43.843,80
- Economia ministeriale 2024 quota Personale T.A.	€ 1.508,00
Totale	€ 107.537,72

Sono inoltre comunemente regolate dal C.I. le risorse da Bilancio destinate alla didattica aggiuntiva, quelle destinate alle attività aggiuntive per la mobilità ERASMUS+ e quelle per incarichi di attività progettuali con specifiche entrate, nonché quelle quota parte del finanziamento ministeriale per il funzionamento da attribuire alle attività aggiuntive di coordinamento, monitoraggio e supporto delle iniziative per l'integrazione dei disabili.

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 disponibili alla contrattazione integrativa ma non soggette a ripartizione

€ **47.710,50**

(risorse lordo dipendente da Bilancio 2025 destinate alla didattica aggiuntiva € 14.960,00 + quota parte risorse in Bilancio per la mobilità ERASMUS utilizzata per attività aggiuntive € 3.500,00 + quota parte finanziamento ex D.M. 934/2022 per specifiche attività progettuali € 9.600,00 + quota parte finanziamenti per progetti di internazionalizzazione ex D.D. 124/2023 € 18.150,50 + quota parte finanziamento ministeriale per il funzionamento per attività in materia di disabilità € 1.500,00)



Totale destinazioni soggette a ripartizione:	€ 107.537,72
(presunta assegnazione ministeriale 2025 di € 104.390,00 + residue economie ministeriali 2024 di € 3.147,72)	
Totale delle destinazioni da regolare	€ 0,00
Totale poste di destinazione del Fondo	€ 155.248,22

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. 2021/2022 **€ 140.036,00**

(comprensivo delle risorse da Bilancio 2022, pari ad € 22.607,38 lordo dipendente, destinate alla didattica aggiuntiva e della quota parte delle risorse in Bilancio per la mobilità ERASMUS utilizzata per attività aggiuntive)

Tale fondo, inoltre, comprendeva l'aumento dell'assegnazione ministeriale conseguente all'ampliamento della pianta organica)

Totale fondo a.a. 2022/2023 **€ 141.241,20**

(comprensivo delle risorse da Bilancio 2023, pari ad € 18.839,48 lordo dipendente, destinate alla didattica aggiuntiva, pari ad € 5.300,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio per la mobilità ERASMUS utilizzata per relative attività aggiuntive e pari ad € 7.550,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio del finanziamento ex D.M. 934/2022 per attività progettuali)

Totale fondo a.a. 2023/2024 **€ 141.014,15**

(comprensivo delle risorse da Bilancio 2024, pari ad € 13.564,43 lordo dipendente, destinate alla didattica aggiuntiva, pari ad € 6.000,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio per la mobilità ERASMUS utilizzata per relative attività aggiuntive, pari ad € 7.550,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio del finanziamento ex D.M. 934/2022 per attività progettuali per l'orientamento, pari ad € 1.500,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio derivanti dai finanziamenti PNRR per la digitalizzazione e pari ad € 1.500,00 lordo dipendente quale quota parte del contributo ministeriale per il funzionamento per attività attinenti alla disabilità)

Totale fondo a.a. 2024/2025 **€ 155.248,22**

(comprensivo delle risorse da Bilancio 2025, pari ad € 14.960,00 lordo dipendente, destinate alla didattica aggiuntiva, pari ad € 3.500,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio per la mobilità ERASMUS utilizzata per relative attività aggiuntive, pari ad € 9.600,00 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio del finanziamento ex D.M. 934/2022 per attività progettuali per l'orientamento, pari ad € 18.150,50 lordo dipendente quale quota parte delle risorse in Bilancio derivanti dai finanziamenti PNRR per progetti di internazionalizzazione ex D.D. 124/2023 e pari ad € 1.500,00 lordo dipendente quale quota parte del contributo ministeriale per il funzionamento per attività attinenti alla disabilità)



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

Il MUR a partire dal 2022 ha rideterminato il Fondo d'Istituto da assegnare a questo Conservatorio, tenuto conto dell'ampliamento della pianta organica disposto con D.D.G. n. 588 del 08/04/2022 e ha applicato le disposizioni normative vigenti in materia per la rideterminazione delle somme assegnate, anche nel rispetto di quelle attinenti al contenimento della spesa. Analogamente si ritiene procederà con la nuova rideterminazione dell'organico nella quale saranno compresi n. 3 posti da Accompagnatore al pianoforte/clavicembalo e un altro posto da docente già attribuiti rispettivamente con D.M. 430 del 09/02/2024. e Decreto Dirigenziale 9114 del 25/06/2024

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, alle attività aggiuntive per la mobilità ERASMUS, alle attività aggiuntive per la gestione della disabilità e quelle destinate alle attività progettuali che usufruiscono di finanziamenti specifici sono corrisposte ai dipendenti direttamente dal Conservatorio.

Il Direttore amministrativo
Dott.ssa Antonella Maiorello

