

Relazione tecnico-finanziaria al Contratto Integrativo d'Istituto A.A. 2024/2025

La presente relazione tecnico-finanziaria, redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3-*sexies* del D.lgs. n. 165/2001 sulla base degli schemi di cui alla circolare n. 25 del 19/7/2012 del M.E.F. – RGS, accompagna il Contratto Integrativo d'Istituto e ha la finalità di garantire la corretta quantificazione e destinazione delle risorse disponibili nel rispetto dei vincoli di compatibilità economico-finanziaria e di assicurare la piena trasparenza nei confronti dei cittadini e degli utenti, in coerenza con i principi di pubblicità e rendicontazione delle scelte amministrative.

In riferimento al Contratto Integrativo d'Istituto Parte Economica A.A. 2024/2025 si rappresenta che, ai fini della quantificazione del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa, si è fatto riferimento all'assegnazione ricevuta nell'anno finanziario precedente, utilizzandola come base presuntiva per la programmazione e la contrattazione integrativa. A tal riguardo, si richiama la nota del M.U.R. prot. 12685 del 21.10.2022, acquisita agli atti con prot. 8383 del 21.10.2022, con la quale viene comunicato a questo Conservatorio il limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, del D.lgs. 75/2017, pari a euro 124.593,09, oltre a euro 15.000,00 per indennità di posizione EQ e la possibilità di utilizzare eventuali economie degli anni precedenti per le quali non opera il suddetto limite.

Si evidenzia, infine, che tutti gli importi indicati di seguito sono espressi al lordo dipendente e al netto degli oneri a carico dello Stato.

MODULO I- Costituzione del Fondo per la Contrattazione Integrativa d'Istituto

Risorse ministeriali		
Risorse complessive	Risorse utili per la contrattazione	Descrizione
15.000,00 €	-	Totale indennità personale EQ A.A. 2024/2025
124.593,00 €	124.593,00 €	Presunta assegnazione ministeriale
293.283,28 €	293.283,28 €	Riassegnazione Economie anni precedenti – MUR D.D. prot. 598 del 12.05.2025
432.876,28 €	417.876,28 €	Totale assegnazione ministeriale



Altre risorse	
Importo	Descrizione
16.955,54 €	Risorse provenienti da Enti privati per attività in Conto terzi
4.400,00 €	PNRR per la Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4, sub-investimento Partenariati strategici/iniziative per innovare la dimensione internazionale del sistema AFAM – D.D. n. 124 del 19.07.2023 - "Polimnia l'opera per tutti!" - CUP B96E24000170006
3.500,70 €	PNRR: Orientamento attivo nella transizione scuola-università - CUP E41124000230006 - D.M. 934/2022
12.434,06 €	Stanziamiento Consiglio di amministrazione per ore di didattica aggiuntiva Bilancio A.F. 2025
14.159,31 €	Stanziamiento Consiglio di amministrazione per introduzione buoni pasto Bilancio nell'A.F. 2024 (importo residuo calcolato al 01.11.2024)
51.449,61 €	Totale

Risorse non oggetto di contrattazione, non assoggettate al limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017 e non rilevano ai fini della ripartizione percentuale del fondo d'istituto tra docenti e personale tecnico e amministrativo

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

A. Risorse storiche consolidate

1. € 139.593,00

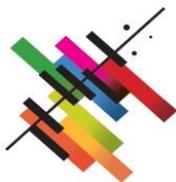
(previsione sulla base dell'assegnazione da parte del M.U.R. MOF 2024 prot. n. 3172 del 29/02/2024). Tale importo tiene conto anche delle indennità da corrispondere al personale EQ, riportate nella Sezione III – Decurtazioni del Fondo, non disponibili e non regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto sottoposto a certificazione.

B. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Voce non presente

C. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Voce non presente



Sezione II - Risorse variabili

Le seguenti voci non sono assoggettate al limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017.

Ai fini della ripartizione percentuale del Fondo d'istituto tra docenti e personale tecnico e amministrativo rilevano esclusivamente le risorse variabili utili per la contrattazione ovvero, le economie riassegnate relative agli anni precedenti.

Risorse variabili non oggetto di contrattazione	Risorse variabili utili per la contrattazione	Descrizione
	293.283,28 €	Riassegnazione Economie anni precedenti - D.D. prot. 598 del 12.05.2025
16.955,54 €		Risorse provenienti da Enti privati per attività in Conto terzi
4.400,00 €		PNRR per la Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4, sub-investimento Partenariati strategici/iniziative per innovare la dimensione internazionale del sistema AFAM – D.D. n. 124 del 19.07.2023 - "Polimnia l'opera per tutti!" - CUP B96E24000170006
3.500,70 €		PNRR: Orientamento attivo nella transizione scuola-università - CUP E41124000230006 - D.M. 934/2022
12.434,06 €		Stanziamiento Consiglio di amministrazione per ore di didattica aggiuntiva Bilancio A.F. 2025
14.159,31 €		Stanziamiento Consiglio di amministrazione per introduzione buoni pasto Bilancio nell'A.F. 2024 (importo residuo calcolato al 01.11.2024)
51.449,61 €	293.283,28 €	
	344.732,89 €	Totale risorse variabili

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Indennità Elevate Qualificazioni	
Direzione amministrativa	9.000,00 €
Direzione di ragioneria	6.000,00 €
Totale decurtazione Fondo da risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	15.000,00 €



Sezione IV- Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sezione I- Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	124.593,00 €
Sezione II- Risorse variabili oggetto di contrattazione	293.283,28 €
Totale Fondo disponibile A.A. 2024/2025	417.876,28 €

Fondo contrattato A.A. 2024/2025 - non sottoposto al limite art. 23 comma 2 del D.lgs. n. 75/2017	286.007,00 €
Fondo contrattato A.A. 2024/2025 - sottoposto al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.lgs. n. 75/2017 (€ 124.593,00 - M.U.R. prot. 12685 del 21.10.2022)	124.593,00 €
TOTALE FONDO CONTRATTATO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE A.A. 2024/2025	410.600,00 €
ECONOMIE (<i>economie MOF anni precedenti non regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto Parte Economica A.A. 2024/2025</i>)	7.276,28 €

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo 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 specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Risorse variabili	51.449,61 €
Indennità EQ	15.000,00 €
TOTALE	66.449,61 €

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto risorse per complessivi € **410.600,00** così suddivise:

Personale Docente

Descrizione	Importo
Funzioni di coordinamento e incarichi	120.000,00 €
Attività di produzione artistica e/o ricerca	170.000,00 €
TOTALE (71%)	290.000,00 €



Personale tecnico e amministrativo

Descrizione	Importo
Incarichi specifici aggiuntivi	88.400,00 €
Straordinario	32.200,00 €
TOTALE (29%)	120.600,00 €

Sezione III- (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Importo
Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 410.600,00
Economie anni precedenti non utilizzate e regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto A.A. 2024/2025	€ 7.276,28
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 410.600,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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 aventi carattere di certezza e stabilità.

Si attesta che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa risultano integralmente coperte dalle risorse specificamente erogate dal M.U.R. – Direzione Generale per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica, come dettagliato nella presente relazione.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.
Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici, in conformità alla normativa vigente e ai criteri stabiliti dalla contrattazione integrativa d'Istituto.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Voce non presente.



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

Tipologia risorsa	2023/2024	2024/2025
Assegnazione M.U.R.	124.593,00 €	124.593,00 €
Economia utilizzata	235.357,00 €	286.007,00 €
TOTALE FONDO sottoposto a certificazione	358.350,00 €	410.600,00 €

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.

Il Fondo oggetto di contrattazione, per come già esplicitato nei precedenti moduli, è costituito solo da una quota fissa che non affluisce nel bilancio del Conservatorio, in quanto gestita direttamente dalla DPT per il tramite dell'applicativo "cedolino unico". Il sistema telematico consente una verifica puntuale e precisa della corretta gestione del Fondo e non consente il pagamento per importi superiori a quello oggetto di assegnazione per ogni singola Istituzione.

Sezione II- Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulti rispettato.

Come evidenziato nelle tabelle sopra riportate, in conformità a quanto previsto dall'art. 23, comma 2, del D.lgs. n. 75/2017, si attesta che il limite di spesa del Fondo, pari ad € 124.593,09 – come indicato nella nota M.U.R. prot. 12685 del 21.10.2022 – risulta pienamente rispettato.

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

La quota fissa e la quota variabile (derivante da eventuali economie) del Fondo sono annualmente comunicate dal M.U.R. Il Conservatorio provvede all'erogazione delle relative somme tramite l'applicativo "Cedolino Unico". La verifica della disponibilità finanziaria è subordinata all'approvazione da parte della Ragioneria Generale dello Stato.

Il Direttore amministrativo
Maria Domenica Giordano