



RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA, ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO PER L'A.A.2023/2024 SOTTOSCRITTO IL 15/10/2024 RELATIVA ALLA DISTRIBUZIONE DEL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il Direttore Amministrativo

Visto il CCNI 2021-2024 Comparto AFAM sottoscritto in data 08/11/2023;

Visto il CCNL Comparto Istruzione e ricerca – sezione AFAM del 18/01/2024 e per quanto non espressamente previsto da quest'ultimo i CCNL precedenti;

Visto il Decreto Dirigenziale n.3172 del 29/02/2024 con la tabella di ripartizione Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa E.F.2024, per un importo di € 163.136,00;

Visto il Decreto Dirigenziale n.5235 del 09/04/2024 di riassegnazione delle economie relative all'esercizio precedente per un importo di € 28.013,91;

Tenuto conto che le indennità del Direttore Amministrativo, pari ad € 9.750,00, e del Direttore di Ragioneria, pari ad € 6.500,00, non sono soggette a contrattazione e trovano determinazione diretta nella normativa regolamentare;

procede alla verifica della contrattazione integrativa per l'A.A.2023/2024 relativa alla parte economica.

III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'A.A.2023/2024 si compone dei seguenti importi considerati al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito e Irpef) ed al netto degli oneri a carico dello Stato (Inpdap ed Irpef):

- **risorse ministeriali lordo dipendente (gli oneri a carico dello Stato sono quantificati e liquidati direttamente dalla Ragioneria MEF) su disposizione delle Istituzioni mediante sistema NoiPA:**

€ 9.750,00	Indennità Direttore Amministrativo EQ – ex EP2 (non oggetto di contrattazione d'Istituto)	
€ 6.500,00	Indennità Direttore di Ragioneria EQ – ex EP1 (non oggetto di contrattazione d'Istituto)	
€ 16.250,00	Totale indennità A.F.2024 (Decreto Dirigenziale n.3172 del 29/02/2024)	
	€ 146.886,00	Compensi per il miglioramento dell'offerta formativa A.F.2024, al netto delle indennità per le figure EQ – ex EP1 e EP2 (Decreto Dirigenziale n.3172 del 29/02/2024)
	€ 28.013,91	Economie relative all'esercizio precedente (Decreto Dirigenziale n.5235 del 09/04/2024)
	€ 174.899,91	Totale fondo d'Istituto A.F.2024
€ 191.149,91		Totale assegnazione ministeriale A.F.2024

- Risorse proprie del Conservatorio:

Il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non è stato integrato con risorse proprie di bilancio e non sono state utilizzate risorse di bilancio per la remunerazione accessoria del personale, eccetto quanto riportato nel punto III.2.1 – Sezione I per il solo personale docente.

Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse destinate alla contrattazione	€ 146.886,00
Economie risorse fisse destinate alla contrattazione	€ 28.013,91
Totale risorse destinate alla contrattazione	€ 174.899,91

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse storiche consolidate

La determinazione del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa è di competenza del MUR che ogni anno comunica l'assegnazione spettante in applicazione dei criteri riportati nel CCNL di comparto.

Le assegnazioni ministeriali hanno carattere di certezza e stabilità in quanto fondanti su specifica normativa definita in contrattazione nazionale.

La previsione delle risorse del Conservatorio, aventi carattere di certezza e stabilità, ammonta per l'A.A.2023/2024 a € 191.149,91.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

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

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Non si è a conoscenza di ulteriori incrementi, alla data di stipula del contratto integrativo.

III.1.2. – Sezione II – Risorse variabili

Tra le risorse aventi carattere variabile si annoverano quelle destinate a remunerare l'attività didattica aggiuntiva resa dal personale docente ai sensi dell'art. 6 del CCNI 2021-2024 Comparto AFAM sottoscritto in data 08/11/2023 e dell'art.31 del Contratto integrativo d'Istituto.

Non si è a conoscenza di ulteriori incrementi, alla data di stipula del contratto integrativo.

III.1.3 – Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Si rileva l'articolo 11, comma 1, del decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 febbraio 2019, n. 12 in materia di risorse previste da specifiche disposizioni normative in riferimento alle quali non opera il limite di cui all'art. 23 co. 2 D. Lgs. 75/2017 che recita "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 [...]".

III.1.4 – Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il totale delle risorse ministeriali fisse, aventi carattere di certezza e stabilità, sezione III.1.1, sottoposto a certificazione è pari a € 174.899,91.

Alle predette somme si aggiungono quelle destinate a remunerare l'attività didattica aggiuntiva resa dal personale docente, sezione III.1.2 e come risultanti dalla sezione III.2.1, pari ad € 40.700,00.

Gli importi si intendono al loro dipendente.

III.1.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non vi sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

III.2 - Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

III.2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art.6, del CCNI del 04/10/2023, a decorrere dall'a. a. 2011/2012 i compensi per l'attività didattica aggiuntiva non sono più a carico del Fondo d'Istituto, quindi, non sono oggetto di contrattazione ma finanziati con appositi fondi di bilancio appositamente stanziati dal Consiglio di Amministrazione. I criteri, le modalità di attribuzione delle ore di didattica aggiuntiva e la determinazione dei relativi compensi sono disciplinati dall'art. 24 del Contratto d'Istituto. Per l'A.A.2023/2024 il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 44/2023 del 19.12.2023 e con delibera n. 2/2024 del 07 maggio 2024 ha approvato lo stanziamento rispettivamente di € 32.900,00 e di € 7.800,00 oltre oneri a carico dell'amministrazione, importo che non rileva ai fini della ripartizione percentuale del fondo d'istituto, al fine di remunerare, previa verifica delle ore effettivamente prestate, il personale docente incaricato per svolgere attività di didattica aggiuntiva.

In adempimento di detta specifica norma, il Conservatorio ha attivato un apposito capitolo di bilancio per l'imputazione della relativa spesa (parte uscite UPB 1.2.1 art. 257).

Anche le indennità spettanti al personale EQ non sono oggetto di contrattazione essendo quantificate ed erogate dal MUR ai sensi del vigente CCNL, comparto AFAM.

Di seguito il riepilogo delle somme non disponibili alla contrattazione integrativa, somme intese al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito e Irpef) ed al netto degli oneri a carico dello Stato (Inpdap ed Irapp):

€ 9.750,00	Indennità Direttore Amministrativo
€ 6.500,00	Indennità Direttore di Ragioneria
€ 16.250,00	Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa

III.2.2 – sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Il Fondo d'Istituto, per l'A.A.2023/2024, oggetto di contrattazione ammonta complessivamente ad € **174.899,91** al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito e Irpef) ed al netto degli oneri a carico dello Stato (Inpdap ed Irapp).

In sede di contrattazione è stata stabilita la ripartizione delle risorse tra componente docente e componente ATA secondo la percentuale 65,00% - 35,00%, come da tabella seguente:

	Totale	Docenti - 65,00%	ATA - 35,00%
Risorse destinate alla contrattazione	€ 174.899,91	€ 113.684,94	€ 61.214,97

Rispetto agli stanziamenti riportati nel prospetto di ripartizione summenzionato, per l'assegnazione dei vari incarichi risultano utilizzate risorse inferiori per € 8.894,94, a titolo di economie derivanti per l'intero importo dalla mancata distribuzione delle risorse destinate alla contrattazione per la sola parte docente, come si evince dalle tabelle riepilogative di seguito riportate:

Personale Docente

La ripartizione è stata attuata in relazione agli incarichi affidati dalla Direzione, con una differenza rispetto alla somma a disposizione pari ad € 8.894,94:

TIPOLOGIA DI ATTIVITA'	Importo complessivo	N. incarichi.
A = Funzioni di coordinamento delle attività didattiche	€ 43.950,00	22
B = Funzioni di coordinamento di progetti di ricerca e di produzione artistica	€ 36.900,00	28
C = Partecipazione alle attività di produzione	€ 23.940,00	55
Totale	€ 104.790,00	105

Laddove la tipologia A consiste in attività organizzative connesse con il funzionamento dell'istituzione (vice-direttore, coordinatori dipartimento, gruppi di lavoro, commissioni per progetti speciali, attività di referente etc. il tutto nell'ambito della didattica, della ricerca e della produzione); la tipologia B fa capo a funzioni di coordinamento per la gestione di progetti inerenti ad attività di produzione anche svolte in collaborazione con Istituzioni ed enti vari presenti sul territorio; la tipologia C è riferita alla partecipazione a progetti di produzione artistica. Per ciascuna unità non è stato superato l'importo complessivo così come previsto dall'art. 5, comma 3, del CCNI 2021-2024 AFAM dell'08/11/2023.

Personale T.A.

La ripartizione è stata attuata sulla base degli incarichi aggiuntivi conferiti e in relazione al lavoro straordinario opportunamente autorizzato, senza alcuna differenza rispetto alla somma a disposizione:

TIPOLOGIA DI ATTIVITA'	Totale	Operatori	Amministrativi
Attività aggiuntive	€ 57.214,97	€ 30.314,97	€ 26.900,00
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00

Totale	€ 61.214,97	€ 32.314,97	€ 28.900,00
---------------	--------------------	--------------------	--------------------

Per ciascuna unità non è stato superato l'importo complessivo così come previsto dall'art. 7, comma 1, del CCNI 2021-2024 AFAM dell'08/11/2023, nonché l'art. 7, comma 3, per gli incarichi di coordinamento.

Le prestazioni di lavoro straordinario saranno retribuite per quanto attiene al personale Operatore nella misura di € 20,00 per il servizio svolto in orario notturno/festivo e nella misura di € 16,00 per l'orario diurno invece per quanto riguarda il personale Assistente l'importo per il servizio svolto in orario notturno/festivo è pari ad € 22,50, quello per l'orario diurno e di € 18,00, mentre per l'Area III l'importo per il servizio svolto in orario notturno/festivo è pari ad € 23,75, quello per l'orario diurno e di € 19,00.

III.2.3 – Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare.

III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Parte non soggetta a contrattazione	
Indennità del Direttore Amministrativo	€ 9.750,00
Indennità del Direttore di Ragioneria	€ 6.500,00
Docenti	
Funzioni di coordinamento delle attività didattiche – A	€ 43.950,00
Funzioni di coordinamento di progetti di ricerca e di produzione artistica – B	€ 36.900,00
Partecipazione alle attività di produzione del Conservatorio – C	€ 23.940,00
Amministrativi – Assistenti e Funzionari	
Attività aggiuntive	€ 26.900,00
Operatori	
Attività aggiuntive	€ 30.314,97
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 4.000,00
Totale	€ 182.254,97
Risorse allocate all'esterno del Fondo destinate alla remunerazione della didattica aggiuntiva per il personale docente	
	€ 40.700,00

III.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna risorsa allocata temporaneamente all'esterno del Fondo.

III.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Il Conservatorio di Musica "Cesare Pollini" di Padova rispetta i vincoli di carattere generale previsti per l'utilizzo del Fondo in quanto:

a) la contrattazione integrativa ha ad oggetto solo risorse finanziarie ministeriali preventivamente accertate, definite nel loro ammontare e conformi ai vincoli di spesa previsti dalla normativa vigente;

b) la retribuzione accessoria è corrisposta previa verifica dell'effettività della prestazione e del raggiungimento degli obiettivi correlati allo svolgimento dell'attività aggiuntiva;

c) non esistono progressioni di carriera finanziate con il Fondo d'Istituto.

Le prestazioni di lavoro straordinario sono state effettuate previa verifica dell'aumento del carico di lavoro e della impossibilità di svolgimento nell'orario di servizio.

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

1- Risorse disponibili alla contrattazione	A.A.2022/2023	A.A.2023/2024
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza	€ 146.886,00	€ 146.886,00
Economia anno precedente	€ 18.857,25	€ 28.013,91
Totale risorse 1	€ 165.743,25	€ 174.899,91
1- Risorse disponibili alla contrattazione	A.A.2022/2023	A.A.2023/2024
Indennità direttore Amministrativo	€ 9.750,00	€ 9.750,00
Indennità direttore di Ragioneria	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Totale risorse 2	€ 16.250,00	€ 16.250,00
Totale risorse 1 + 2	€ 181.993,25	€ 191.149,91

Risorse utilizzate nella contrattazione	A.A.2022/2023	A.A.2023/2024
Parte non soggetta a contrattazione		
Indennità del Direttore Amministrativo	€ 9.750,00	€ 9.750,00
Indennità del Direttore di Ragioneria	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Docenti		
Funz. di coordinamento delle attività didattiche A	€ 47.900,00	€ 43.950,00
Funz. di coordinamento di progetti di ricerca e produzione artistica B	€ 37.900,00	€ 36.900,00
Partecipazione attività di produzione C	€ 20.000,00	€ 23.940,00
Assistenti e Funzionari		
Attività aggiuntive	€ 25.900,00	€ 26.900,00
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Operatori		
Attività aggiuntive	€ 29.279,97	€ 30.314,97
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Economie non utilizzate in contrattazione	€ 763,28	€ 8.894,94
Totale Fondo	€ 181.993,25	€ 191.149,91

Risorse effettivamente liquidate per A.A.2022/2023	Importo utilizzati in contrattazione	Importo liquidato	Differenza
Parte non soggetta a contrattazione			
Indennità del Direttore Amministrativo	€ 9.750,00	€ 9.750,00	-
Indennità del Direttore di Ragioneria	€ 6.500,00	€ 6.500,00	-
Docenti			
Funz. di coordinamento delle attività didattiche A	€ 47.900,00	€ 36.800,00	- € 1.100,00
Funz. di coordinamento di progetti di ricerca e produzione artistica B	€ 37.900,00	€ 35.800,00	- € 2.100,00
Partecipazione attività di produzione C	€ 20.000,00	€ 10.320,00	- € 9.680,00
Assistenti e Funzionari			
Attività aggiuntive	€ 25.900,00	€ 27.200,00	+ € 1.300,00
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 2.000,00	€ 850,00	- € 1.150,00
Operatori			
Attività aggiuntive	€ 29.279,97	€ 26.050,00	- € 3.229,97
Prestazioni di lavoro straordinario	€ 2.000,00	€ 709,34	- € 1.290,66
Economie non utilizzate in liquidazione			€ 763,28
Economie non utilizzate in contrattazione			€ 27.250,63
Economie definitive portate a nuovo per l'A.A.2023/2024			€ 28.013,91

A tal riguardo si precisa che il maggior importo liquidato per l'area amministrativa, comprensiva di assistenti e collaboratori, concerne incarichi precedentemente, in fase di contrattazione, destinati al personale coadiutore: si evidenzia come non si rivela alcun maggior importo liquidato, rispetto a quanto indicato in fase di contrattazione, ma una mera compensazione tra la parte amministrativa e la parte tecnica per il personale non docente.

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 - 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

Non esistono destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità o risorse con vincolo di destinazione eccetto quanto previsto dall'art. 4, comma 4, del CCNI 2021-2024 AFAM del 04/10/2023, in merito alla destinazione al personale tecnico e amministrativo di una quota delle risorse ministeriali per il Fondo d'Istituto non inferiore al 25%, pur se detto limite non è stato riportato nella versione del CCNI 2021-2024 AFAM dell'08/11/2023. Detta prescrizione è stata rispettata dalla contrattazione d'Istituto per l'A.A.2023/2024 che ha riservato a detto personale il 35% dell'assegnazione ministeriale prevista.

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Con verbale dei Revisori dei conti n.5 del 07/11/2023, Prot.n.7139 del 28/11/2023, è stata certificata la disponibilità finanziaria per la liquidazione delle competenze spettanti al personale del Conservatorio A.A.2022/2023 in € 181.993,25. Sono stati liquidati attraverso il sistema del "Cedolino Unico" compensi per € 153.979,34. La differenza pari ad € 28.013,91 viene utilizzata per incrementare il fondo per l'A.A.2023/2024.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta, quindi, pienamente rispettato.

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Tutte le risorse ministeriali che compongono il Fondo d'Istituto sono rese disponibili sul portale NoiPA (c.d. cedolino unico) e liquidate attraverso la medesima piattaforma.

L'assegnazione complessiva delle risorse attribuite è pari ad € 191.149,91 sono state impegnate € 182.254,97 pari al 95,3466%. Residueranno complessivamente € 8.894,94 destinate a finanziare il fondo di Istituto per l'anno accademico successivo nella sua globalità.

Per i compensi dovuti a titolo di attività aggiuntive e prestazioni di lavoro straordinario non sono stati stanziati ulteriori fondi da bilancio dell'Istituzione

I criteri di destinazione del fondo si basano sull'obiettivo di ampliare ed rendere efficiente l'offerta formativa in favore degli studenti e garantire all'utenza servizi qualitativamente elevati e competenza professionale.

Si attesta che le previsioni del contratto integrativo-parte economica sono compatibili con le previsioni stabilite dai vigenti CCNL e non comportano oneri aggiuntivi a carico del bilancio dell'Istituzione.

Padova 22 ottobre 2024

F.to Il Direttore Amministrativo
Dott. Tommaso Rigon