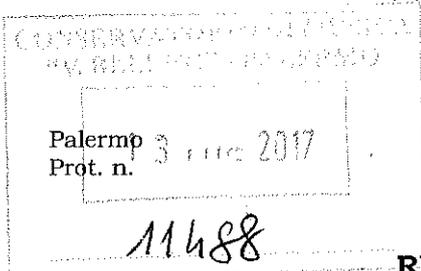




Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

"Vincenzo Bellini" – Palermo



RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

al Contratto integrativo d'Istituto per l'anno accademico 2016/2017
predisposta in applicazione della Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del
19 luglio 2012, in adesione agli Schemi standard allegati.

La Relazione risulta predisposta in adesione agli Schemi di cui alla Circolare elaborata dal Dipartimento della Ragioneria dello Stato del 12 luglio 2012 n.25 d'intesa con il Dipartimento Funzione Pubblica, ai sensi dell'art.40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n.165/2001.

Visto quanto disposto dal Decreto legislativo 27 ottobre 2009, n.150 e dalla Circolare del 13 maggio 2010 n.7 del D.F.P. *Contrattazione integrativa. Indirizzi applicativi del D. Lgs. 27/10/2009, n.150*, nonché dalle lettere Circolari n.1 del 17 febbraio 2011 e n.7 del 5 aprile 2011, si evidenziano i negoziati effetti economici – in termini di costi per il personale a valere sul fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa – come di seguito esplicitato al Modulo I, Sezione I (*Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.*). L'incremento del fondo ha caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità come previsto dalla Circolare n.25/2012.

MODULO I – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Con Decreto Interministeriale del 16 gennaio 2014, è stata approvata la rideterminazione della dotazione organica del personale tecnico-amministrativo di questo Conservatorio, già approvata dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n.27 del 20 settembre 2010. Il provvedimento – con decorrenza dall'anno accademico 2011/2012 – è stato trasmesso a questa Amministrazione dal competente Ufficio III della Direzione Generale MIUR/Afam il 06 maggio 2014 con nota prot. n.6765/D1.

Dalla rideterminazione della dotazione organica, è risultata una minore spesa per EUR 4.866,74 da attualizzare in relazione ai rinnovi contrattuali, che potrà essere utilizzata per future variazioni di organico.

Con Decreto Direttoriale n.720 del 2 aprile 2015 la Direzione Generale per la Programmazione il Coordinamento e Funzionamento delle Istituzioni della Formazione Superiore ha rideterminato i posti disponibili nella dotazione organica nazionale da destinare ad assunzioni a tempo indeterminato nelle Aree EP1/III/II/I modificando – anche per il Conservatorio di Palermo – la dotazione del personale t.a. Con successivo provvedimento DGFIS n. 760 del 19/04/2017 è stato comunicato a ciascuna Istituzione il reintegro nella disponibilità del personale di Area prima.

Il Consiglio di Amministrazione ha dato esecuzione con Delibera n.17 del 10 maggio 2017 approvando la seguente dotazione organica:





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

Area EP2 Direttore Amministrativo	Area EP1 Direttore uff. ragioneria	Area III Collaboratore tecnico, amm/vo di biblioteca e di laboratorio	Area II Assistente amm/vo	Area I Coadiutore
1	1	1	13	24

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

La contrattazione è stata avviata con Atto di costituzione del fondo n. 1273 del 26/05/2017, ns. prot. 9742 del 16/06/2017.

Risorse storiche consolidate

La Direzione Generale per la Programmazione il Coordinamento e Funzionamento delle Istituzioni della Formazione Superiore ha comunicato la seguente consistenza del fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'A.F.2017, al lordo dell'Irpef e degli oneri a carico del dipendente:

Direttore Amministrativo	€.	10.500,00
Direttore di Ragioneria	€.	6.750,00
Fondo di Istituto	€.	223.070,00
TOTALE	€.	240.320,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

In ragione delle attività di monitoraggio e controllo di gestione poste in essere relative al consumo del fondo d'Istituto da parte del personale t.a. nella frazione temporale novembre 2016/aprile 2017 (prot. n. 9563 del 01/06/2017) è stata proposta al tavolo negoziale la seguente ripartizione della quota riservata al personale tecnico-amministrativo (30%) - prot. n.11203 del 06/06/2017 per il Miglioramento dell'Offerta Formativa:

Ufficio I - Ragioneria e Quiescenza (n.6 unità)	€ 10.600,00
Ufficio II - Studenti (n.1 coordinatore + n.4 unità)	€ 5.500,00
Ufficio III - Docenti e Produzione artistica (n.1 coordinatore + n.2 unità)	€ 3.500,00
Uffici IV/V – Protocollo, Personale, Erasmus (n.3 unità)	€ 3.500,00
Biblioteca (n.2 unità)	€ 1.000,00
Attività aggiuntive Area Prima	€ 5.777,00
Portiere custode (n.1 unità)	€ 2.000,00
Piccola manutenzione (n.2 unità)	€ 1.400,00
Servizi esterni (n.2 unità)	€ 2.000,00
SUB TOTALE FONDO IMPEGNATO	€ 35.277,00

Personale assegnato agli uffici	€ 14.000,00
Attività didattica serale	€ 6.144,00
Attività aggiuntive	€ 11.500,00
DISTRIBUZIONE TOTALE FONDO	€ 66.921,00





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

La ripartizione ex ante, suddivisa per centri di costo relativi al personale di Area, comprende la quantificazione del budget orario assegnato a ciascun Ufficio secondo ciascuna composizione in termini di unità di risorse umane assegnate ed in considerazione della peculiarità dei processi specifici e al carico di lavoro dell'unità operativa.

Per l'attuazione delle attività generali approvate dal Consiglio Accademico (Verbale n.26 del 12/07/2016 prot. n.9735, Verbale n.35 del 15/02/2017 e n.36 del 16/03/2017) è stato stimato un fabbisogno necessario all'esterno delle risorse per la contrattazione integrativa pari ad € 40.000,00 a valere sulla U.P.B.1.2.1. art.253 (nota prot. n.11203 del 06/06/2017).

Ulteriori integrazioni potranno essere effettuate con apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione in applicazione dell'art.3 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE II – Risorse variabili.

Di seguito le risorse non aventi carattere di certezza per gli anni successivi.

Presupposti normativi di riferimento: *Regolamento sulla disciplina delle attività svolte in collaborazione con enti pubblici e privati, e per le quali il Conservatorio percepisce contributi e/o fondi da introitare in bilancio e/o conto terzi* (adottato ai sensi dell'art.8 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011), approvato dal C.d.A. con Delibera n.25 del 30 luglio 2014.

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo.

Si riportano i vincoli normativi generali introdotti dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n.122, limitativi della crescita e della capacità finanziaria gravanti su questa Amministrazione.

Nell'ambito delle azioni di contenimento della spesa pubblica volte ad assicurare un intervento organico diretto a conseguire gli obiettivi - fissati dal Governo - per il contrasto degli effetti della crisi finanziaria, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha emanato (Circolare n.40 del 23/12/2010) le istruzioni necessarie finalizzate alla predisposizione di opportune iniziative affinché, nel predisporre già il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 si procedesse ad un'impostazione secondo criteri volti principalmente al contenimento delle spese, valutando la possibilità di procedere ad un'oculata riduzione degli stanziamenti complessivi per spese diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili. La Circolare D.R.G.S. n.19 del 16 maggio 2011 ha ribadito l'obbligo - già a decorrere dall'anno 2011 - di effettuare i versamenti derivanti dalle riduzioni di spesa conseguenti all'applicazione dell'art.6 del D.L. n.78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010 a favore del bilancio dello Stato.

La Circolare D.R.G.S. n.33 del 28/12/2011, ha fornito ulteriori elementi di approfondimento concernenti talune misure di contenimento della spesa anche per l'esercizio 2012 e successivi.





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

Modalità di applicazione: in adesione alle istruzioni operative, sono state individuate le appostazioni di bilancio interessate dalle riduzioni ed in particolare:

U.P.B. 1.1.1. artt. 1, 2 e 5.

Avvenuto adempimento: mandato in conto competenza n.1301 del 19/12/2016, U.P.B.1.2.6 art.503 per € 3.665,00.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione.

Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: € 223.070,00.

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Sezione 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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Date le consistenze del fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'E.F. 2017 (comunicazione prot. n.1273 del 26/05/2017, ns. prot. n. 9742 del 16/06/2017) le seguenti poste risultano obbligatorie e non sono oggetto di negoziazione:

- funzioni di Direttore Amministrativo € 10.500,00
- funzioni di Direttore di Ragioneria € 6.750,00.

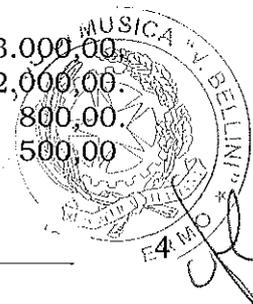
Le indennità sono da intendersi al lordo dell'Irpef e degli oneri a carico dei dipendenti.

Si precisa che la contrattazione sottoscritta, non interviene su materie già precedentemente negoziate.

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo.

Tipologia dei compensi al personale docente:

- | | |
|--|-------------|
| ▪ Vice-Direttore: | € 3.800,00. |
| ▪ Coordinatore della gestione dell'orario e delle attività connesse: | € 3.500,00. |
| ▪ Coordinatori dell'Orchestra Sinfonica
(n. 4 unità € 1.000,00 pro-capite): | € 4.000,00 |
| ▪ Coordinatore incaricato organizzazione Artistica e
coordinatore orchestra mediterranea: | € 1.300,00 |
| ▪ Coordinatore attività Erasmus: | € 3.000,00. |
| ▪ ufficio per l'internazionalizzazione
(n. 2 unità € 1.000,00 pro-capite): | € 2.000,00. |
| ▪ Coordinatori rapporti con le istituzioni scolastiche e
liceo musicale (n.2 unità, € 1.000,00 e € 2.000,00): | € 3.000,00 |
| ▪ Coord. allestimenti tecnici: | € 2.000,00. |
| ▪ Esperto organario per i lavori di montaggio organo: | € 800,00. |
| ▪ Coord. dei progetti di attività didattica nelle scuole convenzionate: | € 500,00 |
| ▪ Coord. delle attività artistiche consolidate | |





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

(n.09 unità, € 1.000,00 pro-capite):	€ 9.000,00.
▪ Coordinatori dei Consigli di Corso di biennio e triennio attivati (n.18 unità, € 900,00 pro-capite) limitatamente ad un solo incarico espletato:	€ 16.200,00.
▪ Coordinatori dei Dipartimenti (n. 3 unità, € 900,00 pro-capite) limitatamente ad un solo incarico espletato:	€ 2.700,00.

Tipologia dei compensi per il personale t.a:

le indennità orarie, disciplinate dal comma 2, art. 6 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011 per le aree I e II risultano così incrementate in relazione ad attività che si svolgono in orari notturni e/o festivi (comma 3):

- Area II, diurne € 18,00 - notturno feriale o festivo € 23,00 - notturno del festivo € 24,00.
 - Area I, diurne € 16,00 - notturno feriale o festivo € 18,00 - notturno del festivo € 20,00.
- Si prevedono inoltre i seguenti compensi al personale di Area I ai sensi della lett. b), co.1, art.32 del C.C.N.L. del 16/02/2005:

- servizi esterni (n.2 unità, € 1.000,00 pro-capite): € 2.000,00.
- portiere custode: € 2.000,00.
- piccola manutenzione (n. 2 unità, € 700,00 pro-capite): € 1.400,00
- al personale di aerea II impegnato nei lavori di commissione di gara: € 250,00.

Attività non quantificabili ex C.C.N.I. del 12/07/2011, art.6, comma1: compensi forfettari:

per il personale di Area II sono remunerabili le seguenti attività finalizzate alla funzionalità ed efficienza dei servizi:

- coordinamento Ufficio II (segreteria studenti ed Erasmus): n.1 unità
- coordinamento Ufficio III (segreteria docenti e produzione artistica): n.1 unità
- coordinamento servizio pensioni e ricostruzioni: n.1 unità
- coordinamento Ufficio IV - del personale: n.1 unità
- altre attività non classificabili nelle precedenti voci.

Per le attività assegnate ed effettivamente svolte, si applica il limite massimo di € 4.000,00 pro capite, anche nel caso di più incarichi.

Per il personale di Area I sono remunerabili le seguenti attività finalizzate alla funzionalità ed efficienza dei servizi:

- supporto operativo alle attività amministrative: fino a 6 unità.
- supporto operativo alle attività di produzione artistica: fino a 3 unità.
- supporto operativo alle attività di magazzino e inventario: n.1 unità.
- supporto operativo al riordino degli archivi: fino a n.2 unità.
- altre attività non classificabili nelle precedenti voci.

Sono inoltre previste le seguenti attività di supporto:

- allestimento della Sala Scarlatti e del palcoscenico per le attività istituzionali: n.4 unità (n.2 per turno di servizio)
- gestione dell'archivio e custodia delle parti e delle partiture musicali: n.2 unità
- fotocopiatura di parti e partiture musicali: n.4 unità (n.2 per turno di servizio).





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

SEZIONE III – Destinazioni da regolare.

Non sussistono specifici istituti rinviati a successivi atti negoziali.

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione.

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa:

- indennità personale EP = € 17.250,00
- Totale = € 17.250,00

Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: € 223.070,00.

Totale delle destinazioni ancora da regolare: € 0,00.

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Sezione non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Si attesta il rispetto dei seguenti vincoli di carattere generale:

- a) la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo avente natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse, aventi carattere di certezza e stabilità è assicurata dall'avvenuto stanziamento M.I.U.R. a valere sul cap.1603/4 per l'anno finanziario 2017, in applicazione dei C.C.N.L. del 16/02/2005, del 04/08/2010 e del C.C.N.I. del 12/07/2011;
- b) l'attribuzione degli incentivi economici avviene esclusivamente in maniera selettiva e in nessun caso si prevede l'attribuzione a pioggia di risorse;
- c) non si prevedono progressioni di carriera orizzontali 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 CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE.

Anno Finanziario 2017:

a) Risorse storiche consolidate	= € 240.320,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	= € 240.320,00

Anno Finanziario 2016:

a) Risorse storiche consolidate	= € 239.990,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	= € 239.990,00





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 C.C.N.I. per l'utilizzo del Fondo d'Istituto relativo al personale del comparto delle istituzioni di Alta Formazione e Specializzazione Artistica e Musicale del 12/07/2011, disciplina i limiti di spesa generali e specifici per l'erogazione delle risorse.

In particolare:

- art.4. *Fondo di Istituto per il personale docente.* Non oltre € 8.500,00 pro-capite per funzioni di coordinamento. Il limite si applica anche nel caso di svolgimento di più incarichi;
- art.5. *Didattica aggiuntiva.* Da € 1.000,00 ad € 8.000,00 pro-capite;
- art.6. *Personale tecnico amministrativo.* Non oltre € 4.000,00 pro-capite per funzioni di coordinamento o per specifiche attività di particolare impegno. Il limite si applica anche nel caso di svolgimento di più incarichi. Indennità orarie per attività estensive l'orario d'obbligo: Area I, € 16,00; Area II, € 18,00; Area III, € 19,00.
- Art.7. *Indennità EP.* € 7.000,00 incrementate del 10% per le istituzioni che hanno una dotazione organica complessiva superiore alle 50 unità e di un ulteriore 10%, fino ad un massimo del 50%, per ogni 20 unità oltre le 80.

Inoltre risultano limitazioni dovute a risorse a destinazioni vincolata, non disponibili alla contrattazione integrativa come al Modulo II, Sezione IV.

Le ripartizioni del fondo risultano programmate, ripartite in sede negoziale ed erogate nel rispetto delle limitazioni normative vigenti.

In applicazione dell'art.2 comma 197 della legge n.191/2009, a decorrere dall'anno 2011 il pagamento delle competenze accessorie spettanti al personale delle Istituzioni Afam, è disposto congiuntamente alle competenze fisse mediante ordini collettivi di pagamento emessi dal Service Personale Tesoro (SPT).

Il cedolino unico ha introdotto alcune rilevanti modifiche alle procedure amministrative; sono gestiti ad esempio i compensi al personale docente per incarichi di coordinamento di attività didattiche, progetti di ricerca e di produzione artistica mentre per il personale tecnico-amministrativo, l'indennità ai dipendenti di Area EP, le ore aggiuntive oltre l'orario d'obbligo, gli incarichi di coordinamento di unità operative tecniche e amministrative.

Di tutta evidenza le conseguenti riduzioni dei tempi di lavorazione.

Continuano invece ad essere pagati con le modalità previgenti tutti i compensi erogati a valere su disponibilità assegnate da soggetti terzi.

Operativamente, con apposito decreto di riparto viene individuata la quota disponibile relativa alle competenze accessorie gestite a mezzo cedolino unico al lordo dipendente anziché, come in precedenza al lordo Stato. Tale dotazione non va registrata nel bilancio dell'Amministrazione. La dichiarazione delle competenze accessorie spettanti viene validata informaticamente dal Direttore Amministrativo e dal Direttore dell'Ufficio Ragioneria.





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

L'applicativo mette inoltre a disposizione alcune funzioni di reportistica, in aggiunta alla visualizzazione dei singoli elenchi di liquidazione; è possibile verificare se un singolo elenco sia stato o no messo in pagamento oppure produrre stampe riepilogative delle liquidazioni comunicate e dei pagamenti effettuati.

Si evidenzia che solo al momento della sottoscrizione della contrattazione decentrata, le somme sono da intendersi vincolate e solo successivamente l'Amministrazione potrà effettuare il conferimento degli incarichi per le attività previste nell'accordo; dall'attribuzione degli incarichi e dall'individuazione degli importi da corrispondere, sorge l'obbligazione giuridicamente perfezionata che impegna l'Amministrazione a disporre il pagamento delle competenze. L'obbligazione giuridica sorge invece all'inizio dell'anno accademico nel caso in cui le prestazioni siano direttamente regolate dal C.C.N.L. Ulteriori integrazioni del fondo per l'attuazione delle attività programmate dagli Organi di gestione potranno gravare sulle U.P.B. 1.2.1. Art.253 (per il personale docente) e U.P.B. 1.1.2. Art.61 (per il personale tecnico-amministrativo) del bilancio dell'Istituzione.

Alle ordinarie procedure di presidio dei limiti di spesa, si aggiungono alcune modalità operative improntate al monitoraggio e al controllo di gestione delle attività proprie di questa Amministrazione. In riferimento al superamento dei modelli organizzativi e delle logiche di stampo esclusivamente amministrativo che per lungo tempo hanno visto nella conformità alla norma l'unico criterio di valutazione dell'operato della P.A. alcune norme già introdotte dall'ordinamento - come la riforma dei controlli interni attuata con il D. Lgs. 30 luglio 1999, n.286 - hanno promosso la convergenza dei processi e dei comportamenti gestionali verso logiche fondate su sistemi di pianificazione, programmazione e controllo dei risultati. Le attività poste in essere, nascono dalla necessità di orientare - tramite un attento controllo di gestione - verso la produzione di risultati misurabili e valutabili, l'azione della governance per un controllo strategico consapevole da parte degli organi; di tutta evidenza che solamente il rispetto formale delle indicazioni normative risulta poco efficace rispetto alle logiche gestionali e non sempre orienta il comportamento amministrativo-gestionale di indirizzo.

Come anticipato, attività generali di monitoraggio e controllo di gestione sono state effettuate relativamente ai centri di costo delle Aree della produzione artistica, contabile, degli studenti e del personale tecnico-amministrativo. In quest'ultimo caso sono state effettuate le rilevazioni per Area dei consumi delle risorse a valere sul fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per lo svolgimento di attività estensive l'orario d'obbligo, nel periodo di riferimento compreso tra l'1 novembre 2016 e il 30 aprile 2017 comparando i consumi con i periodi omogenei 2013/2017:

Periodi omogenei rilevati				
	01/11/2013 - 30/04/2014	01/11/2014 - 30/04/2015	01/11/2015 - 30/04/2016	01/11/2016 - 30/04/2017
	In €			
Area Prima	27.715,00	22.834,00	13.811,00	28.866,00
Area Seconda	4.356,00	5.454,00	4.554,00	6.859,00
	32.071,00	28.288,00	18.365,00	35.725,00
		- 12%	- 35%	+ 95%



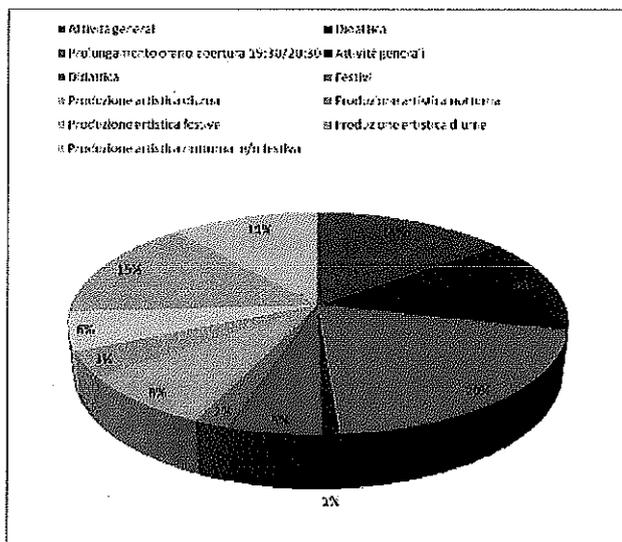
Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
 Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
 "Vincenzo Bellini" – Palermo

Le stime per l'anno corrente sono state parametrate alle erogazioni finanziarie del fondo ministeriale MOF per l'e.f. 2016.

L'analisi dei dati, ha consentito di effettuare una proiezione del fabbisogno finanziario per il completamento delle attività per l'anno 2017. Tramite le rilevazioni effettuate è infatti possibile stimare l'ulteriore fabbisogno necessario e verificare la necessità di interventi per il riallineamento del sistema. Infatti:

	Periodi omogenei rilevati			
	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
	In €			
Consumo al 30 aprile	32.071,00	28.288,00	18.365,00	35.725,00
Consumo al 30 ottobre	56.184,00	41.136,00	47.044,00	81.188,00
		- 27%	+ 14%	+ 72%

In ragione del maggior assorbimento delle risorse del fondo M.O.F. sono stati inoltre rilevati i singoli centri di costo delle attività del personale di Area Prima (attività generali, didattica, prolungamento dell'orario di apertura 19:30/20:30, attività notturne, festive e di produzione artistica esterna):



Le rilevazioni hanno evidenziato un consumo nel periodo di riferimento (novembre 2016 - aprile 2017) pari ad € 41.125,00 a fronte di una consistenza presunta della quota relativa al personale t.a. pari ad € 66.822,00 mentre la proiezione del fabbisogno finanziario per il completamento delle attività 2016/2017, risulta stimato (alla data del 30 ottobre 2017) in € 81.188,00 per le sole attività estensive l'orario d'obbligo. Le ulteriori risorse, per adempimenti contrattuali di secondo livello nonché assegnazioni per specifici compensi connessi ad incarichi di coordinamento di unità operative.





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Dir. Gen. per la Prog. il Coord. e il Fin. delle Ist. della Formaz. Sup.
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Vincenzo Bellini" – Palermo

tecniche e amministrative e per attività aggiuntive di particolare impegno rese dal personale, previste dal co.1, art.6, C.C.N.I. Afam del 12/07/2011, resterebbero sostenibili esclusivamente a valere su risorse proprie di bilancio, qualora disponibili.

Rispetto alla consistenza presuntiva per l'esercizio corrente, si è evidenziato un disallineamento minimo presunto di € 14.366,00 pari al 21,5% delle disponibilità previste.

Le attività di monitoraggio e controllo di gestione effettuati sono state comunicate al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 giugno 2017 (Verbale n.8) con nota prot. n.9163 del 01 giugno 2017.

Tali attività risultano inoltre funzionali ai fini delle previsioni di cui al comma 2, art. 3 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011 in materia di integrazione del fondo d'istituto con ulteriori risorse di bilancio.

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

In ragione delle previsioni di cui al comma 2, art. 3 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011 in materia di integrazione del fondo d'istituto con ulteriori risorse di bilancio e dell'accordo prot. n.6431/D del 09/05/2016, le capienze risultano integrate dal Consiglio di Amministrazione - Delibera n.29 del 14/12/2016 – per € 18.991,00.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Verificato che le finalizzazioni economiche a favore del personale docente e tecnico-amministrativo sono conformi agli istituti contrattuali e le risorse oggetto di contrattazione negoziale soddisfano le capienze finanziarie e di bilancio; verificato che le risorse impegnate in sede negoziale, riflettono le previste attività retribuibili, ritenute necessarie al funzionamento dell'Istituzione, si attesta la totale copertura delle spese derivanti dalla negoziazione decentrata, nell'ambito degli strumenti annuali di bilancio.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Raimondo CIPOLLA