



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI
ISTITUTO PER L'A.A. 2023/24**

(redatte in conformità alla circolare del MEF n.25 del 19/07/2012)



Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

A.A. 2023/2024

La presente relazione si articola in 5 Sezioni: 1) *Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*; 2) *Risorse variabili non aventi i requisiti di certezza nel tempo*; 3) *Decurtazioni effettuate in ottemperanza a specifici obblighi normativi*; 4) *Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*; 5) *Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*, attraverso le quali vengono individuate le risorse complessive che costituiscono il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa nonché quelle utili per la contrattazione integrativa d'Istituto. Il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa si compone delle voci di spesa riportate nella tabella seguente. Tutti gli importi sono calcolati al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito e Irpef) e al netto degli oneri a carico dello Stato.

Risorse ministeriali:

Risorse complessive	Risorse utili per la contrattazione	
17.500,00		Totale indennità di amministrazione A.A.2023/ 2024 (*)
176.934,00	176.934,00	Fondo d'Istituto E.F. 2024
54.968,58	54.968,58	Economie anno 2023
249.402,58	231.902,58	Totale assegnazione ministeriale disponibile per la contrattazione 2023/2024 al netto degli oneri a carico dello Stato

(*) non oggetto di contrattazione d'Istituto

Risorse proprie del Conservatorio

Risorse complessive	Risorse utili per la contrattazione	
129.475,00		Risorse per la remunerazione delle attività di didattica aggiuntiva del personale docente al netto degli oneri a

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

		carico dello Stato(*)
	5.275,06	Risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato
37.482,56		Contributo PNRR-Missione 4 Componente 1 Investimento 1.6 orientamento attivo scuola-università (Art. 5, co.5, Art.11,co.4 del CCNI 04.04.2024) per compensi personale interno al netto delle spese di gestione e dei compensi al personale esterno (*)
8.000,00		Risorse proprie dell'Istituto per erogazione buoni pasto (*)
128.811,00		Risorse derivanti dall'attivazione dei percorsi per la formazione iniziale dei docenti di cui al DPCM 4 Agosto 2023 - 30 e 60 crediti - per compensi personale interno al netto delle spese di gestione e dei compensi al personale esterno (art.13 CCNI del 04.04.24 (*)
303.768,56		Totale risorse proprie dell'istituto non utili per la contrattazione
	5.275,06	Totale risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato utili per la contrattazione 2023/2024

(*) non oggetto di contrattazione d'Istituto

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sono a loro volta suddivise nei tre gruppi sotto riportati all'interno dei quali sono allocate le specifiche voci previste in sede di CCNL

-1. Risorse storiche consolidate

Le risorse finalizzate ad alimentare il fondo d'Istituto sono costituite dai fondi di natura contrattuale come definiti dall'art.17 del CCNL quadriennio normativo 2006/09 e biennio economico 2006/07 ed incrementati dalla quota derivante dall'ampliamento della dotazione organica di cui al DM 1226/2021. Le risorse storiche consolidate sono state quantificate, ai sensi dell'art.23, co.2, del d. lgs. 75/2017 con D.D. prot.3172 del 29.03.2024 in € **194.434,00** di cui €**17.500,00** non soggette alla contrattazione in quanto destinate alla liquidazione delle Indennità di amministrazione del personale con qualifica EQ. Alla suddetta somma occorre aggiungere le economie derivanti dall'esercizio 2023 pari ad €. **54.968,58**. Il totale delle risorse

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it



aventi carattere di certezza e stabilità per l'a.a. 2023/2024 (risorse ministeriali di competenza anno 2024 + economie anno precedente) ammonta pertanto a complessivi € **249.402,58** di cui utili per la contrattazione € **231.902,58**.

2. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Alla data della presente relazione alcun incremento è stato registrato rispetto all'ammontare del Fondo assegnato nell'anno 2023. A titolo informativo si rappresenta che è in corso un ampliamento dell'organico con l'introduzione di 5 nuovi posti di Accompagnatore al pianoforte cui farà seguito di conseguenza anche un aumento percentuale del fondo.

3. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

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

Sezione II - Risorse variabili

Tra le risorse variabili si annoverano i finanziamenti previsti dalle vigenti disposizioni che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi e le somme introitate dall'istituzione finalizzate a compensare le prestazioni aggiuntive del personale ivi comprese quelle derivanti da risorse dell'Unione Europea, da Enti pubblici o soggetti privati. Tra le risorse variabili si segnalano le risorse di bilancio come previsto dalla Delibera C di A n.1/24; quelle derivanti da finanziamenti Europei per adesione ed attivazione di progetti PNRR quali il progetto orientamento scuola-università ,Missione 4 Componente 1 Investimento 1.6; quelle derivanti da attività in conto terzi o per erogazione di buoni pasto, per complessivi € **309.043,62**

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del fondo

Preso atto della cessazione dal 1 gennaio 2015 delle misure di contenimento previste dal comma 2-bis primo periodo, dell'art. 9 del decreto-legge numero 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge numero 122/2010, prorogate fino al 31/12/2014 dall'articolo 1 comma 456 della legge 147/2013 nonché dell'ulteriore previsione introdotta sempre all'art.9, comma 2-bis, secondo periodo, in virtù della quale le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 (Circolare MEF-RGS n.8 del 02.02.2015 – Circolare MEF-RGS n.20 del 08.05.2015- Circolare MEF- RGS n.12 del 23.03.2016), si evidenzia che l'importo assegnato dal MUR con il decreto 3172, al netto di quanto destinato alle indennità del personale EP e tenuto conto dell'aumento intervenuto a seguito dell'ampliamento di organico corrisponde al limite di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo n.75/2017.

Pe quanto attiene all'integrazione del Fondo effettuata previa delibera del C di A con somme proprie del Conservatorio di derivazione esterna destinate ad assicurare la qualità dei servizi e

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

garantire adeguati livelli di produttività, il rispetto del vincolo di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo n.75/2017 è assicurato dal mancato superamento del limite riportato nel C.I. d'I. 2016 pari ad €. 10.639,50 riparametrato sulla base all'ampliamento dell'organico approvato con D.D. 612 dell'08.04.2022 per un limite massimo accertato di € 11.703,45
Somma prevista nel C.I.d'I. 2024 €. 7.000,00 - Lordo stato - su 143 dipendenti effettivi.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

FONDI	IMPORTO	DECURTAZIONI	DI CUI UTILI PER CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse Ministeriali 2024	194.434,00		176.934,00
Economie di gestione 2023	54.968,58		54.968,58
Risorse variabili			
Risorse proprie del Conservatorio	309.043,62		5.275,06
TOTALI	558.446,20		237.177,64

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

- 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

Restano non disponibili alla contrattazione:

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

1. I fondi destinati alla remunerazione delle indennità amministrative da erogare al personale appartenente all'Area EP quantificate ed erogate dal MUR ai sensi dei vigenti C.C.N.I di comparto. Tali somme ammontanti a complessivi **€. 17.500,00** saranno liquidate, secondo gli importi contrattualmente previsti, al Direttore amministrativo e al Direttore dell'Ufficio di ragioneria
2. Ai sensi dell'articolo 5 del CCNL del 12/07/2011 e di quanto confermato con l'accordo siglato il 29 Luglio 2022, aggiornato al 4.04.2024 non sono disponibili alla contrattazione i fondi di bilancio appositamente stanziati dal Consiglio di Amministrazione per la remunerazione delle ore di didattica aggiuntiva effettuate dai docenti interni ammontanti al netto delle ritenute a carico dello Stato ad € 129.475,00 Rimane tuttavia oggetto di contrattazione l'ammontare del compenso per singola ora di attività che per l'a.a. 2023/2024 è stato confermato in **€. 50,00**.
3. Restano escluse dalla contrattazione le risorse finanziarie necessarie per la retribuzione di incarichi svolti in aggiunta al monte ore annuale o all'orario di servizio per attività progettuali per cui l'Istituzione è titolare o partner a cui corrispondono specifiche entrate. Rientrano in tale tipologia i fondi destinati alla realizzazione del progetto finanziato con fondi PNNR "M4C1 - Investimento 1.6 Orientamento attivo nella transizione scuola - università" che per l'anno 2024 ammontano ad **€ 37.482,56**.
4. Parimenti restano escluse dalla contrattazione le risorse finanziarie necessarie per la retribuzione di incarichi svolti in aggiunta al monte ore annuale o all'orario di servizio per attività progettuali per cui l'Istituzione è titolare o partner a cui corrispondono specifiche entrate. Rientrano in tale tipologia i fondi destinati alla realizzazione dei percorsi formativi di base di cui al DPCM 4 Agosto 2023 (art.13 CCNI del 04.04.24) che ammontano ad **€ 128.811,00**.
5. Restano altresì escluse dalla contrattazione le risorse destinate a finanziare dall'anno 2023 l'acquisto di buoni pasto ammontanti ad **€. 8.000,00** come regolamentati nel Contratto Integrativo d'Istituto.
6. Di seguito il riepilogo delle somme non disponibili alla contrattazione integrativa, al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito, e Irpef) ed al netto degli oneri a carico dello Stato (Inpdap e Irap)

17.500,00	Indennità amministrativa al personale con qualifica EQ d.d
129.475,00	Compensi per attività di didattica aggiuntiva resa dal personale docente nell' a.a.23/24
128.811,00	Somme per compensi personale impiegato per la realizzazione dei percorsi di cui al DPCM 4 Agosto 2023

37.482,56	Fondi per compensi progetti PNRR
8.000,00	Fondi finalizzati all'acquisto dei buoni pasto
303.768,56	Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ammontare delle risorse destinate alla contrattazione per l'a. a. 2023/2024, al lordo delle ritenute a carico del dipendente (Inpdap, Fondo credito, e Irpef) ed al netto degli oneri a carico dello Stato (Inpdap e Irapp) si quantifica in complessivi **€ 237.177,64**

La disponibilità complessiva di **€ 237.177,64** è così costituita:

- a) 176.934,00 assegnazione ministeriale 2023
- b) 54.968,58 risorse non utilizzate anno 2022
- c) 5.275,06 disponibilità propria del Conservatorio al netto degli oneri a carico dello Stato deliberata dal c. di a. in sede di predisposizione del bilancio 2024.

La disponibilità effettiva, pari ad **€ 237.177,64** è ripartita tra personale docente e tecnico amministrativo, nelle seguenti misure percentuali:

1. 65% del totale al personale docente
2. 35% del totale al personale tecnico e amministrativo

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare.

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

- a) **303.768,56** Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
- b) **237.177,64** Totale destinazioni regolate dalla contrattazione integrativa;
- c) 0,00 Totale destinazioni ancora da regolare
- € 540.946,16** Totale fondo sottoposto a certificazione (a+b+c)

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

Nessuna risorsa è temporaneamente allocata all'esterno del Fondo.

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

Dal punto di vista tecnico – finanziario la costituzione del fondo rispetta i vincoli di carattere generale previsti per l'utilizzo del fondo stesso in quanto:

- a) la contrattazione integrativa ha ad oggetto solo risorse finanziarie preventivamente accertate e definite nel loro ammontare 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 delle attività aggiuntive;
- c) non esistono progressioni di carriera finanziate con il Fondo di istituto
- d) è rispettato il vincolo di cui all'art. 4 comma 5, del CCNI del 04.04.24 in merito alla destinazione al personale tecnico e amministrativo di una quota delle risorse ministeriali per il fondo d'istituto non inferiore a 25%. La contrattazione d'istituto per l'a.a. 2023/2024 ha infatti riservato a detto personale una quota pari al 35% del fondo.
- e) l'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa 2023/24 rispetta i limiti di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo n.75/2017 anche per quanto attiene alla quota integrativa relativa a risorse proprie di bilancio

- Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo oggetto di contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Verifica del rispetto dei criteri di contenimento del fondo D.Lgs n.75/2017 art.23 comma 2.

- Risorse disponibili alla contrattazione	2016	2024
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza (attualizzata all'ampliamento di organico di cui al D.D. 612 dell'08.04.2022:	154.850,00	176.934,00
Risorse proprie del Conservatorio	10.639,50	5.275,06
Totale risorse 1	165.489,50	182.209,06
Riassegnazione ministeriale (economie anno precedente già al netto delle decurtazioni di legge	72.851,16	54.968,58

Totale risorse 2	233.193,48	237.177,64
Risorse non disponibili alla contrattazione		
Indennità direttore amministrativo con firma	9.100,00	9.812,97
Indennità direttore ufficio di ragioneria	5.850,00	6.551,05
Compensi per didattica aggiuntiva personale docente -loro dipendente	100.775,00	129.475,00
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90	
Risorse per compensi percorsi di cui al DPCM 4 Agosto 2023 (30 crediti)		128.811,00
Risorse per ulteriori attività di cui all'art.5 comma 4, del CCNI (fondi PNRR)		37.482,57
Risorse per ulteriori attività di cui all'art.6,comma 2, lett.g) del CCNL 16/02/2005 (Buoni pasto)		8.000,00
Totale risorse 3	127.663,90	320.132,59
Totale risorse 1+ 2 + 3	360.857,38	557.310,23

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente il limite di spesa del fondo nella fase programmatoria della gestione

Come previsto dall' art. 23 del D.Lgs n.75 del 25 maggio 2017 abrogativo dell'art.1 comma 236 della legge n.208/215 che ha determinato il limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio delle amministrazioni pubbliche nel valore corrispondente all'importo determinato per l'anno 2016, l'importo di € **182.209,06** attualizzata all'ampliamento di organico di cui al D.D. 612 dell'08.04.2022, determinato in fase di programmazione ed interamente disponibile, rispetta i limiti di cui sopra.

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

Sezione II Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente (anno 2023) risulta rispettato

1- Risorse disponibili alla contrattazione	2016	2023	Spesa effettiva 2023
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza 2023	154.850,00	176.934,00	121.965,42
Riassegnazione ministeriale (economie anno 2022 al netto delle decurtazioni di legge)	72.851,16	48.324,91	48.324,91
Risorse proprie del Conservatorio al netto degli oneri a carico dello Stato	10.639,50	11.703,45	0,00
Totale risorse 1	233.193,48	236.962,36	170.290,33
2 - Risorse non disponibili alla contrattazione			
Indennità direttore amministrativo anno 2021	9.100,00	10.500,00	10.500,00
Indennità direttore ufficio di ragioneria	5.850,00	7.000,00	7.000,00
didattica aggiuntiva personale docente - lordo dipendente	100.775,00	113.649,81	113.649,81
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90		
Ulteriori attività di cui all'art.6, co 2, lett) g del ccnl afam 2005		7.000,00	3.465,30
Prestazioni ex art.5, comma 4, e 7, comma 2 cin 29.07.22		32.637,33	32.637,33
Totale risorse 2	127.663,90	170.787,14	167.252,44

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

Totale risorse 1+ 2	360.857,38	407.749,50	
Verifica del rispetto dei criteri di contenimento del fondo D.Lgs n.75/2017 art.23 comma 2.	Fondo 2016	Fondo disponibile 2023	Spesa 2023
	360.857,38	407.749,50	337.542,77

Dai dati riportati in tabella emerge un Fondo disponibile di € 407.749,50 di cui effettivamente spesi nell'anno 2023 €. **337.542,77** come da prospetto riepilogativo pubblicato nella sezione trasparenza del sito istituzionale all'indirizzo https://www.conservatoriopescara.it/images/DOCUMENTI_SITO/Trasparenza/Performance/Ammontare_totale_premi_performance_anno_2023.pdf.

Dall'analisi dei dati pubblicati risulta una economia contrattuale di € **54.968,58** destinata ad incrementare il fondo relativo all'anno 2024.

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 Service Personale Tesoro (c.d. cedolino unico) e liquidate attraverso la medesima piattaforma. Tutte le risorse proprie del Conservatorio trovano copertura in specifici capitoli del bilancio 2024 approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera n.18 del 20 Aprile 2024, pertanto se ne attesta la compatibilità e sostenibilità nell'ambito della gestione finanziaria dell'anno 2024

ILDIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Mariarosaria Sirano)

Copia del documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate