



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI
ISTITUTO PER L'A.A. 2022/23**

(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. 2022/2023**

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 per la costituzione del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa nonché di 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	
10.500,00		Indennità Direttore Amministrativo
7.000,00		Indennità Direttore ufficio di ragioneria e di biblioteca
17.500,00		Totale indennità di amministrazione A.A. 2023 (*)
176.934,00	176.934,00	Fondo d'Istituto E.F. 2023
48.324,90	48.324,90	Economie anno 2022
242.758,90	225.258,90	Totale assegnazione ministeriale disponibile per la contrattazione 2022/2023 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	

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

42.400,00		Risorse per la remunerazione delle attività di didattica aggiuntiva del personale docente al netto degli oneri a carico dello Stato(*)
11.703,45	11.703,45	Risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato
37.312,64		Contributo per attività di orientamento scuola-università (Art. 5, co.4, CCNI 29 Luglio 2022)(*)
8.000,00		Per erogazione buoni pasto
106.552,14	11.703,45	Totale risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato utili per la contrattazione 2022/2023

(*) 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.4113 del 31.03.23 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 EP1 ed EP2 . Il totale delle risorse avente carattere di certezza e stabilità per l'a.a. 2022/2023 (risorse ministeriali + risorse proprie del Conservatorio) ammonta ad € **194.434,00** di cui utili per la contrattazione € **176.934,00**

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

Nell'anno 2023 alcun incremento è stato registrato rispetto all'ammontare del Fondo assegnato nell'anno 2022.

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

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



Tra le risorse variabili si annoverano le risorse che il CCNI individua al fine di alimentare il Fondo e che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi.

Tra queste si segnalano le economie derivanti dall'anno 2022 pari ad € **48.324,90**, quelle destinate a remunerare l'attività didattica aggiuntiva resa sia per il funzionamento dei corsi istituzionali dal personale docente ai sensi dell'art. 5 del CCNI del 12/7/2011 come confermato dall'art.6 del CCNI del 29 luglio 2022 e dal regolamento interno prot.n. 2740/I/3 del 06/06/2022 che per promuovere l'offerta formativa dell'Istituto, ad incrementare il fondo come previsto dalla Delibera C di A; a retribuire le attività relative al progetto orientamento scuola-università; all'erogazione di buoni pasto pari a complessivi € **106.552,14**

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 4113, 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 garantire adeguati livelli di produttività il rispetto del vincolo di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo n.75/2017 è assicurato dalla corrispondenza tra le somme indicate nel C.I.d'I. 2023 (€ 11.703,45 su 143 dipendenti effettivi) e quelle riportate nel C.I. d'I. 2016 (10.639,50 su n.130 dipendenti effettivi) fatta salva la loro riparametrazione sulla base dell'ampliamento dell'organico approvato con D.D. 612 dell'08.04.2022.

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

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione.

FONDI	IMPORTO	DECURTAZIONI	DI CUI UTILI PER 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

			D'ISTITUTO
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse Ministeriali	194.434,00		176.934,00
Risorse variabili			
Economie di gestione 2022	48.324,90		48.324,90
Risorse proprie del Conservatorio	106.552,14		11.703,45
TOTALI	349.311,04		236.962,35

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:

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, non sono disponibili alla contrattazione i fondi di bilancio

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

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 **€. 42.400,00**. Rimane tuttavia oggetto di contrattazione l'ammontare del compenso per singola ora di attività che per l'a.a. 2022/2023 è stato definito 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 e a cui corrispondono specifiche entrate. Rientrano in tale tipologia i fondi destinati alla realizzazione del progetto finanziato con fondi PNRR "M4C1 - Investimento 1.6 Orientamento attivo nella transizione scuola - università" che per l'anno 2023 ammontano ad **€ 37.312,64**.
4. Restano altresì escluse dalla contrattazione le risorse pari ad **€. 8.000,00** destinate a finanziare dall'anno 2023 l'acquisto di buoni pasto destinati unicamente al personale amministrativo secondo le specifiche riportate nel Contratto Integrativo d'Istituto
5. Di seguito il riepilogo delle somme non disponibili alla contrattazione integrativa, intese 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)
- 6.

10.500,00	Indennità Direttore Amministrativo
7.000,00	Indennità Direttore ufficio di ragioneria
42.400,00	Attività didattica aggiuntiva resa dal personale docente nell' a.a.22/23
37.312,64	Fondi PNRR
8.000,00	Fondi finalizzati all'acquisto dei buoni pasto
105.212,64	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. 2022/2023, 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 si quantifica in complessivi **€ 236.797,36**

La disponibilità complessiva di **€ 236.962,35** è così costituita:

- a) 176.934,00 assegnazione ministeriale 2023

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



- b) 48.324,90 risorse non utilizzate anno 2022
 c) 11.703,45 disponibilità propria del Conservatorio al netto degli oneri a carico dello Stato deliberata dal c. di a. in sede di predisposizione del bilancio 2023.

La disponibilità effettiva, pari ad € **236.962,35** 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) 105.212,64 | Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa; |
| b) 236.962,35 | Totale destinazioni regolate dalla contrattazione integrativa; |
| c) <u>0,00</u> | Totale destinazioni ancora da regolare |
| € 342.174,99 | 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 4, del CCNI del 21.12.2021 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. 2022/2023 ha infatti riservato a detto personale una quota pari al 35% del fondo.
- e) l'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa 2022/23 rispetta i limiti di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo n.75/2017.

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

In particolare per quanto attiene alla quota relativa alle risorse proprie del Conservatorio I

- 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	2023
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza	154.850,00	176.934,00
Risorse proprie del Conservatorio	10.639,50	11.703,45
Totale risorse 1	165.489,50	188.637,45
Riassegnazione ministeriale (economie anno precedente già al netto delle decurtazioni di legge)	72.851,16	48.324,90
Totale risorse 2	233.193,48	236.962,35
Risorse non disponibili alla contrattazione		
Indennità direttore amministrativo con firma	9.100,00	10.500,00
Indennità direttore ufficio di ragioneria	5.850,00	7.000,00
didattica aggiuntiva personale docente - lordo dipendente	100.775,00	42.400,00
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90	
Risorse per ulteriori attività di cui		37.312,64

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

all'art.5 comma 4, del CCNI		
Risorse per ulteriori attività di cui all'art.6,comma 2, lett.g) del CCNL 16/02/2005		8.000,00
Totale risorse 3	127.663,90	105.212,64
Totale risorse 1+ 2 + 3	360.857,38	342.174,99

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 programmatica della gestione

L'importo di € 342.174,99 determinato in fase di programmazione, interamente disponibile, risulta al di sotto del limite di € 360.857,38 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 corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

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

1- Risorse disponibili alla contrattazione	2016	2022	Spesa effettiva 2022
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza	154.850,00	176.934,00	145.695,18
Riassegnazione ministeriale (economie anno precedente al netto delle decurtazioni di legge)	72.851,16	4.589,82	4.589,82
Risorse proprie del Conservatorio	10.639,50	18.839,50	3.636,35

Totale risorse 1	233.193,48	182,938,33	153.921,35
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	78.500,00	78.500,00
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90		
Legge 147/2013 art.1 comma 456		17.086,08	
Prestazioni in c/terzi		6.634,00	6.634,00
Totale risorse 2	127.663,90	141.129,58	102.634,00
Totale risorse 1+ 2	360.857,38	324.067,91	256.555,35
Verifica del rispetto dei criteri di contenimento del fondo D.Lgs n.75/2017 art.23 comma 2.	Fondo 2016	Fondo disponibile 2022	Spesa 2022
	360.857,38	324.067,91	256.555,35

Dai dati riportati in tabella emerge un Fondo disponibile di € 324.067,91 di cui effettivamente spesi nell'anno 2022 €. **256.555,35** 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_2022.pdf -

Dall'analisi dei dati pubblicati risulta una economia contrattuale di €. 48.324,90 destinata ad incrementare a titolo di risorsa variabile il fondo dell'anno 2023.



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 2023 approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera n.18 del 14 Aprile 2023, pertanto se ne attesta la compatibilità e sostenibilità nell'ambito della gestione finanziaria dell'anno 2023.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Mariarosaria Sirano)