



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI  
ISTITUTO TRIENNIO 2024/27  
A.A. 2024/25  
(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. 2024/2025**

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	
16.307,72		<b>Totale indennità di amministrazione A.A.2024/ 2025 (*)</b>
176.934,00	176.934,00	<b>Fondo d'Istituto presunto E.F. 2025</b>
81.106,34	79.970,40	<b>Economie anno 2024 decurtate della somma di € 1.135,94 quale indennità di amministrazione vincolata derivante dalla differenza tra l'assegnazione ministeriale ed i nuovi limiti delle indennità di amministrazione definite nel verbale di confronto in materia di "Criteri generali per la graduazione, il conferimento e la revoca degli incarichi al personale dell'area delle elevate qualificazioni" sottoscritto il 26.01.2024</b>
274.348,06	256.904,40	<b>Totale assegnazione ministeriale disponibile per la contrattazione 2024/2025 al netto degli oneri a carico dello Stato</b>

(\*) non oggetto di contrattazione d'Istituto

**Risorse proprie del Conservatorio**

Risorse complessive	Risorse utili per la	

fondo	contrattazione	
143.180,11		Risorse per la remunerazione delle attività di didattica aggiuntiva del personale docente al netto degli oneri a carico dello Stato(*)
5.275,06	5.275,06	Risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato
55.435,00		Contributo PNRR per compensi al personale -Missione 4-Componente 1- Investimento 1.6 - Orientamento attivo scuola-università - a.a. 2024/25 di € 76.500,00 decurtato del 10% (€7.650,00 per spese di gestione progetto) e delle ritenute a carico dello stato (*)
4.400,00		Risorse proprie dell'Istituto per erogazione buoni pasto
4.100,00		Risorse legge 197/22, art.1, comma 584 (fondi disabilità) per compensi al personale*
<b>212.390,17</b>		<b>Totale risorse proprie dell'istituto non utili per la contrattazione</b>
	<b>5.275,06</b>	<b>Totale risorse proprie dell'Istituto al netto degli oneri a carico dello Stato e a lordo dell'IVA utili per la contrattazione 2024/2025</b>

(\*) 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 presuntivamente quantificate, ai sensi dell'art.23, co.2, del D.Lgs. 75/2017 e dell'erogazione 2024 in € **193.241,72** di cui €**16.307,72** non soggette alla contrattazione in quanto destinate alla

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)



liquidazione delle Indennità di amministrazione del personale con qualifica EQ. Alla suddetta somma occorre aggiungere le economie derivanti dall'esercizio 2024 pari ad €. **81.106,34** di cui €. 1.135,94, vincolati. Il totale delle risorse aventi carattere di certezza e stabilità per l'a.a. 2024/2025 (risorse ministeriali di competenza anno 2025 + economie anno precedente) ammonta pertanto a complessivi € **274.348,06** di cui utili per la contrattazione € **256.904,40**.

## 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 2024. A titolo informativo si rappresenta che è in corso di approvazione da parte del MUR l' ampliamento dell'organico con l'introduzione di 5 nuovi posti di funzionario Area III con qualifica di Accompagnatore al pianoforte cui dovrebbe far seguito 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 per progetti specifici 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.34/24; 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 € **212.390,17** di cui utili per la contrattazione € **5.275,06**

### **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 presunto finanziato dal MUR, al netto di quanto destinato alle indennità del personale EP e tenuto conto dell'aumento intervenuto a seguito

*Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"*

*Via Leopoldo Muzii, 7*

*65123 Pescara*

*Tel 085/7951420-7951449*

*e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)*



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 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. 24/25 €. **9.675,06** - Lordo stato - su 148 dipendenti effettivi.

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

FONDI	IMPORTO	DECURTAZIONI	DI CUI UTILI PER CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
Risorse Ministeriali 2025	<b>193.241,72</b>		<b>176.934,00</b>
Economie di gestione 2023	<b>81.106,34</b>		<b>79.970,40</b>
<b>Risorse variabili</b>			
Risorse proprie del Conservatorio	<b>212.390,17</b>		<b>5.275,06</b>
<b>TOTALI</b>	<b>486.738,23</b>		<b>262.179,46</b>

#### 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**

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)



### 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 di amministrazione da erogare al personale appartenente all'Area EQ quantificate ed erogate dal MUR ai sensi del vigente C.C.N.I di comparto. Tali somme ammontanti a complessivi **€. 16.307,72** saranno liquidate, con cadenza mensile e secondo gli importi contrattualmente previsti, al Direttore amministrativo e al Direttore di ragioneria attualmente in servizio.
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, oneri esclusi a circa **€ 143.180,11**  
Rimane tuttavia oggetto di contrattazione l'ammontare del compenso per singola ora di attività che per l'a.a. 2024/2025 è stato incrementato fino ad **€. 55,00**.
3. Restano escluse dalla contrattazione le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione delle 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*" e, nello specifico la quota destinata alla liquidazione dei compensi al personale per incarichi svolti in aggiunta al monte ore annuale o all'orario di servizio pari ad **€ 55.435,00**;
4. Restano esclusi i fondi destinati all'acquisto dei buoni pasto da erogare al personale in servizio pari ad **€. 4.400,00** pur rimanendo oggetto di contrattazione l'importo del singolo buono riconfermato in **€5,00**;
5. Restano altresì esclusi dalla contrattazione i compensi erogati in attuazione dell'art.5-bis del CCNI dell'8.11.2023 per l'attività di coordinamento, monitoraggio e supporto di tutte le iniziative concernenti l'integrazione degli studenti disabili prevista dall'art.1, della legge n.17/99 pari a complessivi **€4.100,00**.
6. Resta infine esclusa la somma di **€. 1.135,94** quale indennità di amministrazione vincolata derivante dalla differenza tra l'assegnazione ministeriale ed i nuovi limiti delle indennità di amministrazione definite nel verbale di confronto in materia di "Criteri generali per la graduazione, il conferimento e la revoca degli incarichi al personale dell'area delle elevate qualificazioni" sottoscritto il 26.01.2024

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

7. Di seguito il riepilogo delle somme (lordo dipendente) non disponibili alla contrattazione integrativa, derivanti sia da finanziamenti dedicati che propri dell'Istituto.

17.443,66	Indennità amministrativa presunta del personale con qualifica EQ comprensiva dell'economia vincolata (€16.307,72+€ 1.135,94)
143.180,11	Compensi per attività di didattica aggiuntiva resa dal personale docente nell' a.a.24/25
55.435,00	Fondi per compensi progetti PNRR
4.100,00	Risorse legge 197/22, art.1, comma 584 (fondi disabilità)
4.400,00	Fondi finalizzati all'acquisto di buoni pasto per il personale in servizio
<b>224.558,77</b>	<b>Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa</b>

## Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ammontare delle risorse destinate alla contrattazione per l'a. a. 2024/2025, 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 **€ 262.179,46**

La disponibilità complessiva di **€ 262.179,46** è così costituita:

- |               |   |
|---------------|---|
| a) 176.934,00 | assegnazione ministeriale presunta 2025   |
| b) 79.970,40  | risorse non utilizzate anno 2024  |
| 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 2025. |

La disponibilità effettiva, pari ad **€ 262.179,46** 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) 224.558,77	Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa;
b) 262.179,46	Totale destinazioni regolate dalla contrattazione integrativa;
c) <u>0,00</u>	Totale destinazioni ancora da regolare
€ 486.738,23	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:

- 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;
- la retribuzione accessoria è corrisposta previa verifica dell'effettività della prestazione e del raggiungimento degli obiettivi correlati allo svolgimento delle attività aggiuntive;
- non esistono progressioni di carriera finanziate con il Fondo di istituto
- 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. 2024/2025 ha infatti riservato a detto personale una quota pari al 35% del fondo.
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa 2024/25 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 soggette a vincolo	2016	2025
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza (attualizzata all'ampliamento di	154.850,00	176.934,00

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)



organico di cui al D.D. 612 dell'08.04.2022:		
Risorse proprie del Conservatorio	10.639,50	9.675,06
<b>Totale risorse 1</b>	<b>165.489,50</b>	<b>186.609,06</b>
Riassegnazione ministeriale (economie anno precedente già al netto delle decurtazioni di legge)	72.851,16	79.970,40
<b>Totale risorse 2</b>	<b>72.851,16</b>	<b>79.970,40</b>
<b>Risorse non soggette al vincolo</b>		
Indennità direttore amministrativo con firma	9.100,00	9.778,86
Indennità direttore ufficio di ragioneria	5.850,00	6.528,86
Compensi per didattica aggiuntiva personale docente -lordo dipendente	100.775,00	143.180,11
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90	
Indennità di amministrazione vincolata		1.135,94
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		55.435,00
Risorse legge 197/22, art.1, comma 584 (fondi disabilità)per compensi al personale		4.100,00
<b>Totale risorse 3</b>	<b>127.663,90</b>	<b>220.158,77</b>
<b>Totale risorse 1+ 2+ 3</b>	<b>360.857,38</b>	<b>486.738,23</b>

**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**

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

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 del personale delle amministrazioni pubbliche nel valore corrispondente all'importo determinato per l'anno 2016, l'importo di € **186.609,06** attualizzato 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.

**Sezione II Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente (anno 2024) risulta rispettato**

<b>Risorse soggette a vincolo</b>	<b>2016</b>	<b>2024</b>	<b>Spesa effettiva 2024</b>
Assegnazione ministeriale per l'anno di competenza 2024	154.850,00	176.934,00	96.963,60
Risorse proprie del Conservatorio al netto degli oneri a carico dello Stato	10.639,50	11.303,69	10.447,68
<b>Totale risorse 1</b>	<b>165.489,50</b>	<b>188.237,69</b>	<b>107.411,28</b>
Riassegnazione ministeriale (economie anno 2023 al netto delle decurtazioni di legge)	72.851,16	54.968,58	54.968,58
<b>Totale risorse 2</b>	<b>72.851,16</b>	<b>54.968,58</b>	<b>54.968,58</b>
<b>3 - Risorse non disponibili alla contrattazione</b>			
Indennità direttore amministrativo anno 2024	9.100,00	9.812,97	9.812,97
Indennità direttore ufficio di ragioneria	5.850,00	6.551,09	6.551,09
didattica aggiuntiva personale docente - lordo dipendente	100.775,00	129.475,00	129.475,00
Somma vincolata art.19 CII anno 2016;	11.938,90		



Risorse legge 197/22, art.1, comma 584 (fondi disabilità)		4.100,00	4.100,00
Ulteriori attività di cui all'art.6, co 2, lett) g del ccnl afam 2005		815,30	815,30
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 e spese di gestione a.a. 23/24		37.482,57	0,00
Somme per compensi personale impiegato per la realizzazione dei percorsi di cui al DPCM 4 Agosto 2023		128.811,00	0.00
<b>Totale risorse 3</b>	<b>127.663,90</b>	<b>312.947,93</b>	<b>150.754,36</b>
<b>Totale risorse 1+ 2+3</b>	<b>366.004,56</b>	<b>556.154,20</b>	<b>313,949,22</b>
<b>Verifica del rispetto dei criteri di contenimento del fondo D.Lgs n.75/2017 art.23 comma 2.</b>	<b>Fondo 2016</b>	<b>Fondo disponibile 2024</b>	<b>Spesa 2024</b>
	<b>366.004,56</b>	<b>556.154,20</b>	<b>313.949,22</b>

Dai dati riportati in tabella emerge un Fondo disponibile di € 556.154,20 di cui effettivamente spesi nell'anno 2024 €. **313.949,22**.

Dall'analisi dei dati risulta una economia su C.U. di € **81.106,34** destinata ad incrementare il fondo dell'anno 2025.

### 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

IL DIRETTORE 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

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"  
Via Leopoldo Muzii, 7  
65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)