

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Accademia di Belle Arti
Reggio Calabria

Via XXV Luglio n. 10 89121 Reggio Calabria
Tel. 0965/899415 / 896852 fax 0965/499414
Indirizzi e-mail protocollo@accademiabelleartirc.it
indirizzo pec accademiabelleartirc@postecert.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLEGATA AL CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO
DELL'ACCADEMIA DI BELLE ARTI DI REGGIO CALABRIA
ANNO ACCADEMICO 2011/12

La presente relazione tecnico-finanziaria è relativa all'ipotesi di contratto d'istituto per la ripartizione del fondo d'istituto sottoscritto in data 17 ottobre 2014 parte normativa - 22/05/2015 parte economica, tra la delegazione di parte pubblica, rappresentata dal Direttore e dal Presidente, e la delegazione di parte sindacale costituita dalle RR SS UU e dai rappresentanti delle organizzazioni sindacali UIL RUA, UNAMS, FLC CGIL, CISL Università, SNALS CONFISAL ed è redatta secondo lo schema allegato alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria dello Stato del 19 luglio 2012 n.25.

Questa relazione tecnica-finanziaria è suddivisa in quattro moduli:

1. Costituzione del fondo per la contrattazione d'istituto;
2. Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione d'istituto;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione d'istituto;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

MODULO I

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Ai sensi dell'art.3 del CCNI sottoscritto in data 12 luglio 2011, il fondo di istituto è costituito dai fondi di natura contrattuale come definiti dall'art.17 del CCNL quadriennio normativo 2006/09 e biennio economico 2006/07 detratte le risorse già definite per la loro finalizzazione dall'art.4 del CCNL biennio economico 2008/09. Il fondo di istituto è assegnato alle istituzioni in relazione alla consistenza organica. Solo con apposita motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, in sede di programmazione delle attività e

in caso di effettiva necessità, il fondo può essere integrato con altre risorse di bilancio, per far fronte a maggiori esigenze didattiche, di produzione e ricerca o di natura amministrativa.

Il fondo di istituto dell'Accademia per l'anno accademico 2011/12 è costituito essenzialmente dalle seguenti risorse a tal fine assegnate dal Miur- Direzione Generale AFAM.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

- consistenza fondo istituto

Nota min. 29 maggio 2012 n. 3701 € 40.399,00

- integrazione fondo istituto

Nota min. 24 luglio 2012 n 5116 € 7.333,00

-Maggiore riassegnazione € 558,10

Sezione II – Risorse variabili

Economie anni precedenti

Somma disponibile U.P.B. 1.1.2.53 delle uscite del bilancio dell'Accademia:

economie da una tantum (nota min. 29/05/2012 n 3701) € 111,65

economie da c.u. f.i. anni pregressi € 26.309,89

economie da bilancio f.i. 2010/11 € 1.055,33

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Il fondo risulta costituito esclusivamente da risorse a tal fine assegnate dal Ministero – Direzione Generale AFAM.

Sezione IV– Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

1. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposta a certificazione	€ 48.290,10
2. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 27.476,87
3. Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 75.766,97
Disponibilità complessiva per compensi lordo dipendente	€ 75.766,97

Gli oneri riflessi sono disponibili, per la parte relativa al Cedolino Unico sul capitolo di bilancio dello Stato del MIUR, per la restante parte nella disponibilità dell'Accademia (residui e competenza) al cap. 1.1.2.53 per Inpdap e al cap. 1.1.2.57 per Irap delle uscite del bilancio dell'Accademia.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Il fondo non comprende risorse nemmeno temporaneamente allocate all'esterno.

Modulo II

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa e comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non risultano poste aventi natura obbligatoria non negoziabili né poste negoziate in precedenza.

Si segnala che le risorse assegnate dal Miur a titolo di fondo di istituto non comprendono le indennità EP di cui all'art.7 del CCNL del 12 luglio 2011 determinate direttamente dal Ministero in € 7.700,00 lordo dipendente per indennità riservata al Direttore Amministrativo ed € 4.950,00 lordo dipendente per indennità al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria (nota Miur prot. n. 3701 del 29 maggio 2012).

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo ha stabilito la ripartizione del fondo nelle misure del:

70% al personale docente per	€ 53.036,87
30% al personale Amministrativo e coadiutore	€ 22.730,10

La suddivisione del fondo rispetta il disposto dell'art.3 del CCNI del 12 luglio 2011 secondo cui a decorrere dall'anno accademico 2011/12 al personale tecnico-amministrativo deve destinarsi una quota parte non inferiore al 25% del fondo.

Le risorse del fondo di istituto assegnato al personale docente pari ad € 53.036,87 per importi lordo dipendente sono destinate alle seguenti attività:

Incarichi docenti	€ 24.536,87
Attività di ricerca e produzione	€ 28.500,00

Le disponibilità pari ad € 53.036,87 vengono utilizzate per € 52.236,87.

Le risorse del fondo d'istituto assegnato al personale tecnico amministrativo – Assistenti e Coadiutori – (pari ad € 22.730,00 (per importi lordo dipendente) sono state destinate alle seguenti attività:

- A) personale avente qualifica di ASSISTENTE – area 2 CCNL relativi al quadriennio giuridico ed economico 2006/09:

Straordinario	€ 580,00
Incarichi	€ 9.710,10

B) personale avente qualifica di COADIUTORE – area 1 CCNL relativi al quadriennio economico 2006/09:

Straordinario	€ 640,00
Incarichi	€ 11.800,00

a) indennità per le prestazioni aggiuntive oltre l'orario d'obbligo rese dal personale amministrativo: personale avente qualifica di ASSISTENTE – area 2 – CCNL relativo al quadriennio giuridico ed economico 2006/09:

importo orario lordo € 18,00

b) personale avente qualifica di COADIUTORE – area 1 CCNL relativo al quadriennio giuridico ed economico 2006/09:

Importo orario lordo € 16,00

A tali attività è destinato un budget complessivo di € 1.220,00.

Il complesso delle attività di cui sopra comporta un impegno complessivo di € 22.726,10.

Rispetto alle disponibilità pari ad € 22.730,10 residuano € 4,00 per errato calcolo della voce straordinario personale Assistente di cui non è previsto l'utilizzo.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le delegazioni trattanti non hanno rinviato la trattazione di alcun istituto ad un successivo atto negoziale.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione III

//////////

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale del Modulo I Sezione I e II

€ 75.766,97

- c) totale dell'eventuali destinazioni ancora da regolare come
esposte nella sezione III ////////////////
- d) totale poste di destinazione del fondo sottoposto a
certificazione determinato dalla somma delle tre voci precedenti
e che deve coincidere per definizione, con il totale esposto nella
Sezione IV del modulo I (costituzione del fondo) € 75.766,97

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non esistono risorse nemmeno temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

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

Alla luce dei seguenti dati economici:

Disponibilità Fondo Istituto € 75.766,97

Impegno di spesa € 74.966,97

I costi della contrattazione integrativa d'istituto per l'anno accademico 2011-12 risultano compatibili con i fondi disponibili.

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

Si riporta la sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (**Modulo I – Costituzione del Fondo** e **Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo**), ivi incluse le poste contabilizzate come temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

COSTITUZIONE FONDO

Anno 2012

Il fondo è costituito esclusivamente dalle seguenti risorse, considerate per importi lordo dipendente, a tal fine assegnate dal MIUR AFAM:

- Assegnazione anno corrente € 48.290,10

- Economie fondi MIUR anni precedenti: € 27.476,87

TOTALE Disponibilità anno 2012: € 75.766,97

La disponibilità totale è stata destinata per 70% al personale Docente pari a € 53.036,87 , e per il 30% al personale T.A.(Coadiutori – Assistenti) pari a € 22.730,10.

Gli impegni assunti comportano:

Personale docente € 52.236,87

Personale T.A.(Coadiutori – Assistenti)	€ 22.730,10
TOTALE impegni	€ 74.966,97
Importo di cui non è previsto l'impiego	€ 800,00

Rispetto alle disponibilità finanziarie per l'anno 2011 emergono i seguenti dati:

CONSISTENZA FONDO ANNO 2011:

considerate le risorse assegnate dal MIUR, il fondo d'istituto, certificato, per l'anno precedente ha comportato la seguente consistenza:

- Assegnazione ministeriale anno 2011:
 - Decreto Dirigenziale del 23.04.2012 prot. n. 196 (riassegnazione) € 47.986,40
- Economie una tantum € 555,37
- assegnazione anni precedenti: € 24.091,07
- Totale fondo MIUR 2011 contrattato: € 72.632,84
- Indennità EP1 ed indennità EP2 – indisponibile € 12.650,00
- Totale disponibile € 72.632,84

Pertanto il fondo MIUR 2012, di cui all'ipotesi d'accordo sottoscritto in data maggio/luglio 2013 parte normativa - 25/05/2015 parte economica, risulta superiore a quello dell'anno precedente per € 3.134,13.

Il contratto d'istituto del decorso anno ha determinato economie contrattuali che sono state destinate ad incrementare il fondo riferito alla presente contrattazione come da sezione II del modulo I.

Le risorse destinate al pagamento dei compensi di cui alla presente contrattazione sono allocate in minima parte nei residui passivi ed in gran parte dovranno essere riassegnate con la procedura del cedolino unico.

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 programmatica della gestione

La consistenza del fondo per l'anno 2012 rappresenta il limite di spesa che risulta presidiato dall'ipotesi di accordo sottoscritta in data maggio/luglio 2013 parte normativa - 25/05/2015 parte economica, posto che a fronte di una disponibilità di € 75.766,97 risultano programmati impegni per € 74.966,97.

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

Secondo quanto risulta dal precedente III.3 Modulo III, la consistenza del fondo Miur contrattato per l'anno 2012 risulta superiore per € 3.134,13 rispetto al fondo Miur certificato per l'anno 2011.

III.4.3 Sezione III – Verifica della disponibilità finanziaria dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La disponibilità del fondo per l'anno 2012 risulta accertata sia nelle somme iscritte al cap. 1.1.2.53 delle uscite del bilancio dell'Accademia per l'esercizio finanziario 2015, quali riutilizzo di economie rispetto alle assegnazioni ministeriale relative ad anni precedenti sia dalle somme che dovranno essere riassegnate dal Ministero.

RC, 18/06/2015

 Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Addolorata Maggio

leffo