

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Contratto Integrativo in materia di Welfare Integrativo

Redatta ai sensi dell'articolo 40 comma 3-sexies D. Lgs. 165/2001 e della Circolare MEF – DRGS – IGOP n. 25 del 19 luglio 2012.

Modulo 1 **Costituzione del fondo Welfare**

La quantificazione dell'ammontare del fondo welfare è definita dalle tabelle seguenti.

Tabella n. 1.1 - Costituzione del Fondo Welfare - 2024

| Costituzione del Fondo welfare 2024 | Lordo oneri riflessi |
|---|----------------------|
| Sezione 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
| <i>Importo stanziato a bilancio 2024</i> | € 5.000,00 |
| Sezione 2 - Risorse variabili | |
| Risorse non utilizzate anno precedente - Residuo per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP | € 14.868,55 |
| Risorse non utilizzate anno precedente - Residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo | € 8.365,00 |
| Residuo per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP | € 14.868,55 |
| Residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo | € 8.057,00 |
| Sezione 3 - Decurtazioni del fondo | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | € 51.159,10 |

La costituzione del fondo prende in considerazione:

- importo stanziato nel Bilancio di previsione 2024 pari a € 5.000 per il fondo welfare all'interno del capitolo CA.04.43.15.01 TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
- risorse non utilizzate nell'anno precedente ammontano a € 23.233,55 presenti nella voce di bilancio "Fondo welfare";
- ammontare delle risorse non utilizzate dell'anno precedente per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP, pari a € 14.868,55 presenti nella voce di bilancio "Fondo accessorio personale";
- l'ammontare del residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo, pari a € 8.057,00 presenti nella voce di bilancio "Fondo accessorio personale".

Il totale delle risorse disponibili è quindi pari a € 51.159,10.

Modulo 2
Definizione delle poste di destinazione del fondo Welfare

Nel ricordare che:

- a. l'art 110 comma 2 del CCNL prevede che "Gli oneri per la concessione dei benefici di cui al presente articolo sono sostenuti mediante l'utilizzo delle disponibilità già previste, per le medesime finalità, da precedenti norme di legge o di contratto collettivo nazionale, nonché, per la parte non coperta da tali risorse, mediante l'utilizzo di quota parte dei Fondi di cui all'art. 119 (Fondo risorse decentrate personale delle Aree Operatori, Collaboratori, Funzionari: costituzione) e all'art. 121 (Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP: costituzione).";
- b. il Collegio dei Revisori dei Conti ha evidenziato la necessità che la quota componente il fondo Welfare derivante dal residuo del fondo sussidi sia erogata con le stesse finalità assistenziali previste nel regolamento per l'erogazione del fondo sussidi del personale tecnico amministrativo della Scuola IMT.

Le parti concordano di destinare la cifra complessiva di € 51.159,10, come dettagliato nella tabella 1.1 nel seguente modo:

Una quota pari a € 34.737,10, sarà distribuita mediante:

- l'erogazione di buoni spesa (voucher) per l'acquisto di generi alimentari a tutto il personale tecnico amministrativo.

una quota derivante dal residuo del fondo sussidi (16.422€) che sarà:

- distribuita al personale in servizio che presenti un ISEE il cui valore non superi quanto previsto dall'attuale regolamento in materia di erogazione sussidi mediante l'erogazione di buoni spesa alimentari aggiuntivi.

Modulo 3
Schema generale riassuntivo del Fondo e confronto con gli anni precedenti

| Costituzione del Fondo welfare 2023 | Lordo oneri riflessi | Costituzione del Fondo welfare 2024 | Lordo oneri riflessi |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Sezione 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | Sezione 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
| <i>Importo stanziato a bilancio 2023</i> | | <i>Importo stanziato a bilancio 2024</i> | € 5.000,00 |
| Sezione 2 - Risorse variabili | | Sezione 2 - Risorse variabili | |
| Residuo per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP | € 14.868,55 | Risorse non utilizzate anno precedente - Residuo per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP | € 14.868,55 |
| Residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo | € 8.365,00 | Risorse non utilizzate anno precedente - Residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo | € 8.365,00 |
| | | Residuo per il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP | € 14.868,55 |
| | | Residuo delle risorse sul fondo sussidi del personale tecnico amministrativo | € 8.057,00 |
| Sezione 3 - Decurtazioni del fondo | | Sezione 3 - Decurtazioni del fondo | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | € 23.233,55 | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | € 51.159,10 |

Modulo 4

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I – Verifica dei limiti di spesa in fase programmatica

Non pertinente

Sezione II – Verifica dei limiti di spesa dell'anno precedente

Non pertinente

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie a copertura delle voci del Fondo

Le risorse sopracitate sono previste nel Bilancio di esercizio 2023 della Scuola IMT, nel dettaglio:

- risorse pari ad euro 23.233,55 sono presenti nella voce di bilancio "Fondo welfare";
- risorse pari ad euro 22.925,55 sono presenti nella voce di bilancio "Fondo accessorio personale";
- stanziamento di € 5.000 per il fondo welfare all'interno del capitolo CA.04.43.15.01 TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO;

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

Non pertinente