

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**Modulo I**

**Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto**

<b>Data di sottoscrizione</b>	1 luglio 2013	
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	1 gennaio 2013 – 31 dicembre 2013	
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	<p><b>Parte Pubblica:</b>                  Prof. Bernardo De Bernardinis – Presidente                  Dott. Marco La Commare –                  Direttore del Dipartimento servizi generali e gestione del personale su delega del Direttore Generale Dott. Stefano Laporta                  (così come previsto dall'articolo 40 del CCNL 1998-2001)</p> <p><b>OO.SS. ammesse alla contrattazione:</b>                  ANPRI CIDA                  FIR CISL                  FLC CGIL                  UIL RUA                  USI/R.d.B. Ricerca</p> <p><b>Organizzazioni sindacali firmatarie:</b>                  CIDA ANPRI                  FIR CISL                  FLC CGIL                  UIL RUA</p>	
<b>Soggetti destinatari</b>	Personale dipendente appartenente ai livelli I - VIII con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato.	
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	Modalità di corresponsione dei benefici sociali ed assistenziali relativi all'anno 2013.	
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa</b>	<p>La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione da parte del Collegio dei Revisori.</p> <p>Nel caso l'Organo di controllo interno (Collegio dei Revisori) dovesse effettuare dei rilievi, questi saranno integralmente trascritti nella presente scheda da rielaborarsi allo scopo prima della sottoscrizione definitiva.</p>
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art.10 del d.lgs. 150/2009 con piani triennali per gli anni 2011-2013 e 2012-2014.</p> <p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 per il triennio 2011-2013.</p> <p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.</p> <p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009.</p>
<b>Eventuali osservazioni:</b>		

## **Modulo II**

### **Illustrazione dell'articolato del contratto**

#### *Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale*

L'ipotesi di accordo che si sottopone all'attenzione degli organi di controllo è stata sottoscritta nel rispetto della seguente normativa contrattuale:

- articolo 59 del DPR 16 ottobre 1979, n.509, che prevede la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale per il personale degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70;
- articolo 24 del D.P.R. 171/1991 che estende la predetta normativa a tutti gli enti del Comparto Ricerca in alternativa alla normativa previgente;
- art. 51 del CCNL degli Enti di Ricerca relativo ai livelli IV-VIII e l'art. 74 del CCNL degli Enti di Ricerca relativo ai livelli I-III, entrambi riferiti al quadriennio normativo 1994 – 97, che destina alla contrattazione decentrata nazionale per gli interventi in questione un importo non superiore all'1% delle spese per il personale iscritte nel bilancio di previsione di ciascun Ente;
- articolo 28, comma 3, lettera j) del CCNL degli Enti di Ricerca relativo al quadriennio normativo 2002/2005, ancora vigente nel testo integrato dall'articolo 20 del CCNL 2006/2009, che prevede che i criteri generali per la istituzione e gestione delle attività socio-assistenziali per il personale siano oggetto della contrattazione collettiva integrativa.

L'incipit della ipotesi di accordo è costituita dalla comunicazione dell'Amministrazione alle OO.SS. sull'ammontare del fondo come definito unilateralmente nel bilancio di previsione 2013 e sulle risorse risultanti residuali del 2012 che confluiscono nella disponibilità 2013 (come successivamente indicato nella relazione tecnico-finanziaria).

Le modalità di allocazione sui singoli benefici delle risorse e i criteri di erogazione per il 2013 sono dunque state oggetto di contrattazione integrativa avendo a base l'accordo 2012, certificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 133 del 11 maggio 2012, certificazione confermata dal Dipartimento della Funzione Pubblica con nota del 14/06/2012 comprensiva della nota dell'IGOP-RGS del 7/06/2012.

Così come definito nell'accordo relativo all'anno 2012, anche nel 2013 è stato stabilito di non finanziare la voce C - colonie all'estero per i figli dei dipendenti.

Freso atto della ridotta disponibilità di budget rispetto al 2012 le parti hanno inoltre concordato:

- una riduzione delle allocazioni relative alle fattispecie di cui alle lettere A) centri estivi, E) borse di studio F) libri scolastici, G1) attività ricreative/trasporto pubblico, G2) rette asili nido e H) sussidi;
- di non finanziare B) colonie marine e montane;
- in relazione ai rimborsi per le spese per asilo nido, di finanziare esclusivamente i rimborsi relativi alle rette di frequenza e non anche le quote di iscrizione;
- delle voci finanziate, di concedere i rimborsi previsti per le fattispecie di cui alle lettere A) centri estivi, F) libri scolastici, G1) limitatamente alle attività ricreative G2) rette asili nido e H) sussidi solo previa applicazione degli abbattimenti stabiliti dalla tabella ISEE allegata all'ipotesi di accordo.

Per la fattispecie di cui alla lettera A), a conferma di quanto già previsto nell'accordo 2012, è stabilito che qualora l'importo complessivo delle quote di rimborso risulti superiore al budget assegnato, la percentuale di rimborso spettante ai richiedenti sarà ridotta fino ad assorbimento dell'eccedenza.

In relazione alla riduzione delle risorse assegnate per la voce E), nell'ipotesi di accordo, rispetto al 2012, sono modificate le modalità di attribuzione delle borse di studio per i figli dei dipendenti prevedendo di riconoscere agli aventi diritto il 50% del valore unitario indicato dalla normativa interna, incrementato dalla parte risultante dal valore del restante 50% previa applicazione della tabella ISEE allegata. Anche per questa fattispecie, qualora l'importo complessivo delle borse di studio (E), così come definito, risulti complessivamente superiore al budget assegnato, gli importi saranno ridotti percentualmente fino all'assorbimento dell'eccedenza.

Per i contributi (G1), relativi alle spese per abbonamenti di trasporto pubblico per il 2013, è confermato quanto già definito nel 2012: rimborsi riconosciuti nel limite massimo del 60% del costo effettivo sostenuto e, comunque, fino ad un massimo individuale annuo di € 150,00 mentre per i contributi (G1) relativi alle spese per attività ricreative, le modalità già definite per il 2012, limite massimo del 60% del costo effettivo sostenuto e, comunque, fino ad un massimo individuale annuo di € 120,00, per il 2013, come già indicato, sono erogate previa applicazione della tabella ISEE allegata. Per entrambe le fattispecie di cui alla lettera G1) è introdotto il vincolo secondo il quale, qualora l'importo complessivo dei benefici di cui alla lettera G1 dovesse risultare superiore al budget assegnato, gli importi così definiti saranno ridotti percentualmente fino all'assorbimento dell'eccedenza.

I contributi (G2) sono relativi, esclusivamente, alle spese sostenute dai dipendenti per la frequenza dei figli all'asilo nido per le rette mensili nel periodo settembre 2013 - luglio 2014 ed erogati secondo le seguenti modalità:

- nessun rimborso verrà corrisposto per i primi € 155,00 di spesa/mese sostenuta;

- in relazione alla restante parte della spesa sostenuta e documentata dal dipendente è fissato il contributo fino ad un massimo di € 280,00 determinato sulla base della fascia ISEE di appartenenza, secondo la tabella allegata.

Il contributo viene erogato fino al compimento del 3° anno anche nel caso in cui questo avvenga nel corso dell'anno scolastico. I rimborsi richiesti sono corrisposti secondo l'ordine di consegna dei giustificativi di spesa fino ad esaurimento del budget previsto per tale voce per l'anno di riferimento. Qualora tale budget non dovesse risultare sufficiente a garantire la copertura dell'intero periodo, l'eventuale riassegnazione di risorse residue a consuntivo, sarà ripartita proporzionalmente in relazione ai giustificativi di spesa non rimborsati e presentati entro la fine del mese di luglio.

I benefici di cui alle lettere A) B) C) E) F) G2) sono riconosciuti esclusivamente per i figli fiscalmente a carico del dipendente all'atto della presentazione della domanda.

Alla lettera D1) sono allocate le risorse per completare la copertura della spesa determinata dalla copertura sanitaria integrativa dei dipendenti a seguito dell'adesione dell'Istituto alla cassa di assistenza ASDEP per l'anno 2013 e alla lettera D2) sono allocate le risorse per l'iscrizione alla cassa di assistenza dei dipendenti assunti in corso d'anno o trasferito in ISPRA per mobilità volontaria e l'accantonamento delle risorse per l'eventuale iscrizione per l'anno 2014.

Infine l'accordo prevede un meccanismo di riassegnazione delle risorse che dovessero residuare a consuntivo dell'erogazione dei benefici 2013 e degli anni precedenti, a copertura delle spese eventualmente eccedenti il budget fissato nell'ordine per le fattispecie di cui alle lettere D2 (solo corso anno) H) G2) E) F) D2) (accantonamento 2014).

## RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

### Modulo I

#### Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

##### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di stabilità e certezza

Sezione non pertinente.

##### Sezione II – Risorse variabili

La concessione, in favore dei dipendenti normati dal CCNL EPR, di benefici di natura assistenziale e sociale ha la sua fonte normativa nel DPR 509/79 e successive modificazioni ed integrazioni e prevede un onere complessivo anno a carico dell'ente dell'importo massimo dell' 1% delle spese per il personale iscritte nel bilancio di previsione.

I capito del bilancio di previsione considerati a base di calcolo per la definizione dell'1%, individuati a seguito del recepimento da parte dell'Amministrazione delle indicazioni in tal senso fornite dal collegio dei revisori in occasione della certificazione dell'accordo benefici sociali per l'anno 2011 e confermate in sede di certificazione dell'accordo benefici sociali 2012, sono i seguenti:

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE
1.100	Stipendi al personale
1.110	Stipendi al personale con contratto a termine
1.131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti
1.140	arretrati al personale una tantum
1.150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio
1.160	Fondo per i rinnovi contrattuali
1.170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio T.D.
1.220	Funzionamento servizi mensa
1.280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale
4.240	Versamenti al fondo indennità di anzianità

Conseguentemente la costituzione del fondo 2013 risulta come segue:

### CAPITOLI DI SPESA CALCOLO BENEFICI SOCIALI 2013

Capitolo	Descrizione	2013 Previsioni iniziali euro	2013 Previsioni assestate euro
1100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo	39.000.000,00	39.980.000,00
1110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine	2.864.927,31	3.366.927,31
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti	12.805.026,99	13.155.026,99
1150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.	10.600.000,00	10.700.000,00
1170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.	1.643.284,87	1.743.284,87
1220	Funzionamento servizi mensa	709.371,38	709.371,38
1280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale	140.510,00	28.910,00
4240	Versamenti al fondo indennità di anzianità		2.500.000,00
	<b>tot</b>	<b>67.763.120,55</b>	<b>72.183.520,55</b>

(non indicati i capitoli aventi budget 0)

Pertanto le risorse complessive, scomutate della quota stimata relativa alla spesa afferente al personale con qualifica dirigenziale, risulta come segue:

	2013 Previsioni iniziali	2013 Previsioni assestate
<b>tot</b>	<b>67.763.120,55</b>	<b>72.183.520,55</b>
<b>dirigenza</b>	<b>4.090.992,25</b>	<b>4.090.992,25</b>
<b>tot livelli I-VIII</b>	<b>63.672.128,30</b>	<b>68.092.528,30</b>
<b>1%</b>	<b>636.721,28</b>	<b>680.925,28</b>

Tuttavia l'Amministrazione, pur riconoscendo l'importanza per il personale dei benefici in questione, ha ritenuto, in considerazione delle ristrettezze generali di bilancio, di non mettere a disposizione l'importo massimo ma di riconoscere € 556.000,00, come indicato al capitolo 1220 del bilancio di previsione accertato (pari a 0,87% delle spese di personale se rapportate al bilancio di previsione iniziale e allo 0,82% se rapportato al bilancio di previsione assestate); va poi considerato che, ai fini della distribuzione per l'anno 2013, a tale stanziamento devono essere sommate le risorse che dovessero risultare residue a chiusura degli anni precedenti, in particolare, dalla distribuzione 2012, ancora in corso di esecuzione, risultano già accertati residui pari ad € 80.147,21.

Sezione III – Decurtazione del fondo

Sezione non pertinente.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse	€ 0,00
b) risorse variabili 2013	€ 556.000,00
risorse variabili accertate 2012	€ 80.147,21
c) totale fondo	€ 636.147,21

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente

**Modulo II**

**Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Sezione non pertinente

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Tutte

Sezione III - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Sezione non pertinente

Sezione VI – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) tot destinazioni non disponibili	€ 0,00
b) tot destinazioni specificamente regolate dal CI	€ 636.147,21
c) tot destinazioni da regolare	€ 0,00
d) tot poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 636.147,21

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente

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

Sezione non pertinente

**Modulo III**

**Schema generale riassuntivo del Fondo e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente**

Costituzione del fondo

	Fondo 2010	Fondo 2011	Fondo 2012	Fondo 2013
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	/	/	/	/
Risorse variabili				
anno	€ 778.767,29	€ 597.471,21	€ 598.902,31	€ 556.000,00
residui anno precedente	€ 83.829,74	€ 169.487,10	non indicati espressamente	€ 80.147,21
Tot risorse variabili	€ 862.597,03	€ 766.958,31		
Tot fondo sottoposto a certificazione	€ 862.597,03	€ 766.958,31	€ 598.902,31	€ 636.147,21

Gli importi riportati in tabella corrispondono a quelli esplicitamente indicati negli accordi annuali di distribuzione cui vanno aggiunti i residui degli anni precedenti accertati successivamente alla sottoscrizione degli accordi.

Destinazione del fondo

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	Fondo 2010	Fondo 2011	Fondo 2012	Fondo 2013
Centri estivi	€ 40.000,00	€ 45.000,00	€ 48.000,00	€ 25.000,00
Colonie marine e montane	€ 20.700,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
Colonie estero	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Borse di studio	€ 165.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00	€ 65.000,00
Libri scolastici	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 21.000,00
Attività ricreative/trasporto pubblico	€ 26.840,00	€ 50.000,00	€ 65.000,00	€ 31.000,00
Asilo nido	€ 15.000,00	€ 70.000,00	€ 75.000,00	€ 36.650,09
sussidi	€ 25.057,03	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 30.000,00
cassa assistenza pagamento annuale	€ 510.000,00	€ 321.958,31		€ 387.497,12
cassa assistenza iscrizioni corso anno e accantonamento anno seguente			€ 150.902,31	€ 40.000,00
<b>tot destinazioni</b>	<b>€ 862.597,03</b>	<b>€ 766.958,31</b>	<b>€ 598.902,31</b>	<b>€ 636.147,21</b>

Gli importi riportati in tabella corrispondono a quelli esplicitamente indicati negli accordi annuali di distribuzione cui vanno aggiunti i residui degli anni precedenti accertati successivamente alla sottoscrizione degli accordi e la cui modalità di distribuzione è indicata nei medesimi accordi.

5

Utilizzo del fondo

Consuntivo	Fondo 2010	Fondo 2011	Fondo 2012	Fondo 2013
fondo anno ( o inferiore)1%	€ 778.767,29	€ 597.471,21	€ 598.902,31	€ 556.000,00
residui accertati e indicati accordo annuale	€ 83.829,74	€ 169.487,10		€ 80.147,21
ulteriori residui anno precedente non quantificati richiamati in accordo	€ 86.657,93	€ 492.635,51	€ 486.185,28	€ 208.812,83
tot risorse disponibili	€ 949.254,96	€ 1.259.593,82	€ 1.085.087,59	€ 844.960,04

Centri estivi	€ 39.507,00	€ 41.587,01	€ 41.381,87	
Colonie marine e montane	€ 12.929,00	€ 15.090,15	€ 4.400,50	
Colonie estero	€ 11.407,50	€ 0,00	€ 0,00	
Borse di studio	€ 120.700,00	€ 104.500,00	€ 116.400,00	
Libri scolastici	€ 26.375,02	€ 32.636,48	€ 25.888,90	
Attività ricreative/trasporto pubblico	€ 25.510,69	€ 30.148,20	€ 51.000,00	
Asilo nido	€ 5.565,00	€ 62.880,00	€ 48.358,00	
sussidi	€ 45.138,14	€ 17.182,70	€ 18.991,50	
cassa assistenza pagamento annuale	€ 0,00	€ 451.667,70	€ 480.548,95	€ 487.497,12
cassa assistenza iscrizioni corso anno e accantonamento anno seguente	€ 0,00	€ 17.716,30	€ 9.157,83	
tot utilizzato	€ 287.132,35	€ 773.408,54	€ 796.127,55	
residui	€ 662.122,61	€ 486.185,28	€ 288.960,04	

Le cifre indicate in corsivo si riferiscono ad importi stimati e non definitivamente consolidati.

X

Utilizzo del fondo 2012

Consuntivo	destinazione	utilizzo	differenza
Centri estivi	€ 48.000,00	€ 41.381,87	-€ 6.618,13
Colonie marine e montane	€ 20.000,00	€ 4.400,50	-€ 15.599,50
Colonie estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Borse di studio	€ 140.000,00	€ 116.400,00	-€ 23.600,00
Libri scolastici	€ 40.000,00	€ 25.888,90	-€ 14.111,10
Attività ricreative/trasporto pubblico	€ 65.000,00	€ 51.000,00	-€ 14.000,00
Asilo nido	€ 75.000,00	€ 48.358,00	-€ 26.642,00
sussidi	€ 60.000,00	€ 18.991,50	-€ 41.008,50
cassa assistenza pagamento annuale	non indicato	€ 480.548,95	
cassa assistenza iscrizioni corso anno e accantonamento anno seguente	€ 150.902,31	€ 9.157,83	-€ 141.744,48

Le cifre indicate in corsivo si riferiscono ad importi stimati e non definitivamente consolidati.

Modulo IV

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

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

Le risorse interessate della contrattazione integrativa trovano copertura nel capitolo 2200 CRA 5 del bilancio di previsione.

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

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Le voci di destinazione del fondo trovano integrale copertura nelle risorse allocate nel capitolo 2200 CRA 5.

Il Direttore Generale  
Dott. Stefano Laporta

