

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di stabilità e certezza

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II – Risorse variabili

La concessione, in favore dei dipendenti dei livelli del 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 del Comparto iscritte nel bilancio di previsione.

I capitoli 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 dei conti in occasione della certificazione dell'accordo benefici sociali per l'anno 2011 e confermate in sede di certificazione dell'accordo benefici sociali negli anni seguenti, sono:

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE
1.100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo
1.110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine
1.131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti
1.140	Erogazione di arretrati contrattuali al personale sotto forma di una tantum
1.150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.
1.160	Fondo per i rinnovi contrattuali
1.170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.
1.220	Funzionamento servizi mensa
1260	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie
1.280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale
4.240	Versamenti al fondo indennità di anzianità

Conseguentemente le risorse disponibili per i benefici sociali e assistenziali 2015, nell'ambito dell'importo massimo dell'1% delle spese per il personale del Comparto iscritte nel bilancio di previsione, risulta come segue:

CAPITOLI DI SPESA CALCOLO BENEFICI SOCIALI 2015

CODICE CAPITOLO*	DENOMINAZIONE	
1100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo	40.400.000,00
1110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine	2.555.646,41
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti	14.764.046,78
1150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.	11.100.000,00
1170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.	1.503.764,27
1220	Funzionamento servizi mensa	628.784,00
1260	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie	30.000,00
1280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale	220.400,00
4240	Versamenti al fondo indennità di anzianità	400.000,00
	TOTALE	71.602.641,46

* Indicati i soli capitoli aventi budget assegnato

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

Totale capitoli	71.602.641,46
Previsione spese per personale dirigente	- 3.791.208,21
TOTALE spese personale I-VIII	67.811.433,25
1% spese di personale I-VIII	678.114,33

Tuttavia l'Amministrazione, pur riconoscendo l'importanza dei benefici sociali e assistenziali per il personale del comparto, ha ritenuto, in considerazione delle ristrettezze generali di bilancio, di non mettere a disposizione l'importo massimo concedibile ma di destinare ai benefici in questione un importo pari a € 220.000,00, come indicato al capitolo 2200 CRA 05 del bilancio di previsione esercizio finanziario 2015, pari allo 0,32% del totale delle spese per il personale del comparto così come iscritte al bilancio di previsione.

Sezione III – Decurtazione del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

a) Risorse fisse	€ 0,00
b) Risorse variabili	€ 220.000,00
c) Totale fondo	€ 220.000,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Tutte le poste regolate dall'attività negoziale sono state formalizzate nel contratto integrativo.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

A) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 0,00
B) Destinazioni formalmente regolate dal CI	€ 220.000,00
C) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
D) Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 220.000,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.
 Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza 2015
1100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo	40.070.000,00	40.400.000,00
1110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine	2.697.771,73	2.555.646,41
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti	13.919.204,83	14.764.046,78
1150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.	10.200.000,00	11.100.000,00
1170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.	1.565.181,15	1.503.764,27
1220	Funzionamento servizi mensa	626.458,72	628.784,00
1260	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie	0,00	30.000,00
1280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale	95.475,00	220.400,00
4240	Versamenti al fondo indennità di anzianità	4.200.000,00	400.000,00
	Totale capitoli	73.374.091,43	71.602.641,46
	Previsione spese per il personale dirigente	-4.126.364,74	-3.791.208,21
	Totale spese per il personale dei livelli I-VIII	69.247.726,69	67.811.433,25
	Importo massimo pari all'1% delle spese per il personale	692.477,27	678.114,33
	Fondo benefici sociali nell'anno di competenza	602.455,22	220.000,00
	Percentuale delle risorse riconosciute	0,87%	0,32%

L'Amministrazione quindi, sulla base delle risultanze del bilancio di previsione 2015, ha definito, d'intesa con le OO.SS. firmatarie dell'accordo, che lo stanziamento del fondo per i benefici sociali ed assistenziali per l'anno 2015 è pari a € 220.000,00.

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.
Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Distribuzione fondo benefici sociali - Anno 2014		Distribuzione fondo benefici sociali - Anno 2015	
Rette asili nido anno educativo 2014 - 2015	40.000,00	Asili nido	45.000,00
Attività ricreative/trasporto pubblico	0	Attività ricreative/trasporto pubblico	35.000,00
Borse di studio	0	Borse di studio	40.000,00
Centri estivi	15.000,00	Centri estivi	20.000,00
Libri scolastici	0	Libri scolastici	30.000,00
Sussidi	11.580,71	Sussidi	50.000,00
Colonie marine e montane	0		
Colonie estero	0		
Iscrizione al piano assistenziale di ASDEP per tutti i dipendenti a T.I. e T.D.	505.874,51		
Iscrizione dei nuovi assunti nell'anno 2014 alla Cassa di assistenza ASDEP	30.000		
Totale	602.455,22	TOTALE	220.000,00

Dalla tabella si rileva come, così come già esplicitato nella relazione illustrativa, l'Amministrazione d'intesa con le OO.SS. che hanno sottoscritto l'accordo ha ritenuto per l'anno 2015, in considerazione delle ristrettezze generali di bilancio, di non finanziare alcune voci presenti nell'accordo sottoscritto per l'anno 2014. Con riferimento alle colonie per i figli dei dipendenti si evidenzia che tale voce è stata eliminata dalla normativa per la concessione dei benefici in quanto tale beneficio risulta già erogato dall'INPS mentre, con riferimento alle succitate problematiche di copertura finanziaria, l'adesione alla polizza collettiva assistenziale ASDEP è stata revocata dall'Amministrazione a far data dal 1 gennaio 2015.

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

Le risorse interessate dalle varie voci di destinazione del fondo per i benefici sociali e assistenziali trovano integrale copertura nelle risorse allocate nel capitolo 2200 CRA 5 del bilancio di previsione 2015.

Il Direttore del Dipartimento
Servizi generali e gestione del personale
Dr. Marco La Commare