

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, secondo quanto recepito dall'articolo 51 del CCNL del 7/10/1996, prevede un onere complessivo anno a carico dell'ente dell'importo massimo dell' 1% delle spese per il personale ISPRA iscritte nel bilancio di previsione.

Per la definizione di tale importo sono stati valutati i capitoli del bilancio di previsione individuati e considerati a base di calcolo 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:

CAPITOLI DI SPESA CALCOLO BENEFICI SOCIALI 2016

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	
1100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo	39.900.000,00
1110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine	2.180.610,89
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per i dipendenti	13.641.119,53
1150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.	10.500.000,00
1170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.	1.187.073,92
1220	Funzionamento servizi mensa	552.493,52
1280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale	180.000,00
4240	Versamenti al fondo indennità di anzianità	1.000.000,00
1260	Corsi per il personale	100.000,00
	Totale	69.241.297,86

Le risorse complessive, scomutate della quota stimata relativa alla spesa afferente al personale con qualifica dirigenziale che non rientra in quanto previsto dal succitato articolo 51 del CCNL 7/10/1996, risultano essere pari a:

Totale capitoli di spesa per calcolo benefici sociali	69.241.297,86
Previsione spese per personale dirigente	- 3.667.178,08
Totale spese per il personale dei livelli I-VIII	65.574.119,78

Conseguentemente le risorse disponibili per i benefici sociali e assistenziali 2016, nell'ambito dell'importo massimo dell'1% delle spese per il personale del Comparto iscritte nel bilancio di previsione, risulta essere:

1% spese personale livelli I-VIII	655.741,19
Importo stanziato Fondo benefici sociali 2016	200.000,00

L'Amministrazione quindi, 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 € 200.000,00 così come indicato al capitolo 2200 CRA 05 del bilancio di previsione esercizio finanziario 2016, pari allo 0,30% del totale delle spese per il personale del comparto così come iscritte al bilancio di previsione, e comunque con una riduzione percentuale pari al -9,09% rispetto a quanto stanziato nell'esercizio finanziario 2015 pari a € 220.000,00.

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	€ 200.000,00
c) Totale fondo	€ 200.000,00

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	€ 200.000,00
C) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
D) Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 200.000,00

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

Distribuzione fondo benefici sociali - Anno 2015	
Asili nido	45.000,00
Attività ricreative/trasporto pubblico	35.000,00
Borse di studio	40.000,00
Centri estivi	20.000,00
Libri scolastici	30.000,00
Sussidi	50.000,00
TOTALE	220.000,00

Distribuzione fondo benefici sociali - Anno 2016	
Asili nido	50.000,00
Attività ricreative/trasporto pubblico	35.000,00
Borse di studio	40.000,00
Centri estivi	15.000,00
Libri scolastici	20.000,00
Sussidi	40.000,00
TOTALE	200.000,00

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 2016, in considerazione delle ristrettezze generali di bilancio, di operare un'ulteriore riduzione percentuale pari al -9,09% rispetto a quanto stanziato nell'esercizio finanziario 2015.

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con
riferimento agli strutturali 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 2016.

Dipartimento del Personale
e degli Affari Generali
Il Direttore
Dot. Marco La Commare

