

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO – FINANZIARIA

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER LA CONCESSIONE DI BENEFICI DI NATURA ASSISTENZIALE E SOCIALE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO

DISCIPLINA DELLA CONCESSIONE DI BENEFICI DI NATURA ASSISTENZIALE E SOCIALE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO PER IL TRIENNIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 11 DEL CCDI PERSONALE DEL COMPARTO 2018-2020

ASPETTI CONTABILI

La proposta di disciplina sottoscritta nello stralcio di CCDI 2019 è finalizzata a stabilire criteri e modalità per la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti.

I beneficiari degli interventi in materia di Welfare aziendale sono stati individuati nel personale del comparto dipendente dalla Regione, a tempo indeterminato e determinato, incluso il personale regionale in distacco presso altri Enti, cui si applica la normativa regionale in materia di trattamento accessorio. Non sono inclusi i dipendenti in aspettativa non retribuita per lo svolgimento di cariche pubbliche o sindacali o per lo svolgimento di altri incarichi presso la Regione o altri Enti. Non sono inclusi i dipendenti di altri Enti in comando presso la Regione, né i dipendenti della Regione in comando presso altri Enti.

I servizi potranno essere utilizzati nel limite dell'importo massimo annuale individuale, denominato portafoglio welfare del dipendente.

Ai sensi dell'art.11 del CCDI 2018-2020, le risorse disponibili sono pari a 1.000.000 di euro per ciascuno degli anni 2019, 2020, 2021. Una quota di circa 100.000 euro annuali di tali risorse è destinata dal medesimo articolo al sostegno alle famiglie dei dipendenti deceduti.

Tali risorse derivano da economie stabili di spese del personale e sono state previste nel Bilancio di Previsione 2019-2021 mediante la costituzione di un apposito capitolo denominato U02633 "Interventi di welfare integrativo ai sensi dell'art.72 CCNL del Comparto Funzioni Locali triennio 2016-2018" con lo stanziamento di € 1.000.000,00 in ciascuno dei tre anni di vigenza del bilancio.

I dipendenti potranno accedere a diversi servizi o rimborsi, nelle seguenti aree:

- (salute): rimborsi di prestazioni sanitarie non coperte dal SSN regionale, ad esempio spese dentistiche, farmaci non inclusi nel prontuario e parafarmaci, lenti per occhiali
- (assicurazione): rimborso relativo all'estensione facoltativa della polizza sanitaria in essere; questo rimborso è gestito direttamente dalla Regione
- (assistenza): rimborsi relativi a servizi di cura alla persona per familiari
- (scuola): rimborsi per servizi scolastici, rette, campi estivi, incluse tasse universitarie

In alternativa ai servizi indicati nell'art. 4, i dipendenti a tempo indeterminato iscritti al Fondo pensionistico complementare Sirio Perseo possono optare per un benefit di diversa tipologia, cioè per un incremento, pari all'1% della retribuzione, della quota versata al Fondo, con conseguente rimborso da parte dell'Amministrazione nel limite del valore del portafoglio individuale. L'opzione deve avvenire per l'intero anno. L'importo del rimborso è fissato sulla base della retribuzione (costituita da stipendio, progressione economica e indennità di comparto) in essere al momento dell'opzione.

L'art. 11 del CCDI 2018-2020 individua, al comma 2, una specifica destinazione per una quota dello stanziamento finalizzato al Welfare Aziendale. Si prevede infatti che una quota di circa 100.000 euro

sia destinata a un fondo per il sostegno alle famiglie dei lavoratori del comparto deceduti prima del collocamento in quiescenza.

L'Amministrazione attiverà una polizza TCM (Temporanea Causa Morte) per tutti i dipendenti in attività, con un premio annuo di euro 100.000. Tale polizza dovrebbe prevedere una liquidazione in caso di morte, per qualunque causa, in costanza di contratto di lavoro. Per ulteriori dettagli, si rinvia all'ipotesi sottoscritta in allegato.

Entro il 31/3/2020 l'Amministrazione invierà alle OOSS un rapporto sull'utilizzo delle prestazioni di Welfare Aziendale nel corso del 2019. Analogo report sarà presentato, entro il 30/9/2020, in riferimento ai primi 6 mesi del 2020.

SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI

Gli oneri del presente accordo derivano da economie stabili di spese del personale e sono state previste nel Bilancio di Previsione 2019-2021 nell'apposito capitolo denominato U02633 "Interventi di welfare integrativo ai sensi dell'art.72 CCNL del Comparto Funzioni Locali triennio 2016-2018" con lo stanziamento di € 1.000.000,00 in ciascuno dei tre anni di vigenza del bilancio.

Come si evince dagli allegati A e B della Delibera di Giunta nr. 1001 del 18/06/2019 "PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2019/2021" l'amministrazione ha ridotto in modo stabile il proprio organico nel triennio 2016/2018 e nel triennio 2019/2021 l'organico non subirà incrementi stabili.

Di seguito si riporta l'andamento degli organici così come programmato nella delibera 1001/2019:

Voci	Saldo 2016/2018	2019	2020	2021	Saldi cumulati 2016/2021
Riduzioni di organico previsto dalla DGR 1001/2019	-223	-400	-395	-361	-1.379
Incrementi di organico previsto dalla DGR 1001/2019		474	447	221	1.142
Saldi parziali	-223	74	52	-140	-237

La riduzione stabile dell'organico di 223 unità si riflette, al netto degli aumenti contrattuali previsti dal CCNL Funzioni Locali 2016/2018 entrato in vigore il 21/5/2018, in un contenimento della dinamica del costo del personale che presenta, già dal 2018, una riduzione stabile rispetto all'esercizio 2017. Della riduzione si trova evidenza nella tabella di riscontro del rispetto del comma 557 e 557-quater dell'articolo 1 della legge n. 296 del 2006:

**Aggregato di spesa del personale
Rispetto del limite dell'art. 1 co 557 quater - L. 296/2006**

	2011	2012	2013	media 2011/2013	2017***	2017 con trasferiti***	2018*** senza rinnovo contrattuale	2018 con trasferiti*** senza rinnovo contrattuale
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato (inclusi comandati in entrata e dirigenti esterni)	153.753.101,99	151.999.098,97	148.403.091,81	151.385.097,59	134.741.053,60	167.669.416,73	133.322.460,88	166.176.311,66
Spese per collaborazioni coordinate e continuative	1.143.637,51	1.342.500,50	1.060.377,66	1.182.171,89	135.915,92	135.915,92	399.970,36	399.970,36
Spese per incarichi a dirigenti esterni*	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
Somministrazione di lavoro							0,00	0,00
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla regione								
TOTALE	154.896.739,50	153.341.599,47	149.463.469,47	152.567.269,48	134.876.969,52	167.805.332,65	133.722.431,24	166.576.282,02

* Le spese per dirigenti esterni sono comprese nella prima riga relativa alle Retribuzioni lorde al personale dipendente.

*** Per consentire il confronto fra dati omogenei si è ritenuto di riportare una colonna con i dati relativi al personale senza trasferiti dalle Province ed una colonna con tutto il personale. L'importo della spesa del personale di Euro 133.322.460,88 e quello di Euro 166.176.311,66 sono stati calcolati al netto degli oneri totali per il rinnovo contrattuale (stipendi e relativi contributi). Si tratta degli arretrati 2016 e 2017 e del 2018 a regime. In particolare: Euro 3.319.249,91 riferito al personale senza i trasferiti ed Euro 4.338.888,77 riferito al personale con anche i trasferiti.

Fonte: elaborazione Corte dei conti Sezione Regionale di Controllo sui dati forniti dalla Regione Emilia-Romagna.

Dal prospetto si evince che nel 2018 la spesa del personale, al netto degli oneri da rinnovo contrattuale 2018, ha subito un decremento stabile rispetto al 2017 di oltre 1 milione di euro.

Risorse che dal bilancio di previsione 2019/2021 sono state destinate al finanziamento degli oneri di cui al presente accordo.

Per le motivazioni sopra indicate, la proposta di disciplina in esame non comporta nuovi e/o maggiori oneri a carico del bilancio regionale.