

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO PER LA RIPARTIZIONE DEL FONDO WELFARE PER IL PERSONALE DELLA SCUOLA UNIVERSITARIA SUPERIORE GRAN SASSO SCIENCES INSTITUTE AI SENSI DELL'ART. 40, C. 3-SEXIES D.LGS. N. 165/2001 (SCHEMA CIRCOLARE MEF N. 25 DEL 19 LUGLIO 2012)

La presente relazione è predisposta ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. n. 165/2001 e sul modello della circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012 contenente lo schema standard di relazione illustrativa ai contratti integrativi.

III.1 - Modulo 1

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

L'art. 110 del CCNL Istruzione e Ricerca (firmato il 18 gennaio 2024) e l'art. 22 del CCNL Istruzione e Ricerca relativo al personale dirigenziale (firmato il 7 agosto 2024), prevedono che le Università disciplinino, in sede di contrattazione integrativa, la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti, tra i quali:

- a) iniziative di sostegno al reddito della famiglia (sussidi e rimborsi);
- b) supporto all'istruzione e promozione del merito dei figli;
- c) contributi a favore di attività culturali, ricreative e con finalità sociale;
- d) prestiti a favore di dipendenti in difficoltà ad accedere ai canali ordinari del credito bancario o che si trovino nella necessità di affrontare spese non differibili;
- e) polizze sanitarie integrative delle prestazioni erogate dal servizio sanitario nazionale.

Altresì prevede che gli oneri per la concessione dei detti benefici *“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)”*.

L'art. 60 co. 5 del CCNL comparto Università - quadriennio normativo 2006-2009 e biennio economico 2006-2007 dispone che *“Le Amministrazioni, nell'ambito delle proprie disponibilità, possono attivare iniziative a favore dei lavoratori, anche attraverso il loro contributo, da definirsi in sede di contrattazione integrativa, come convenzioni in materia di trasporti, assistenza sanitaria, istituzioni di asilo nido e sussidi economici”*.

In conformità a quanto previsto dal suddetto quadro normativo di riferimento e in un'ottica di equilibrata gestione delle risorse, il GSSI ha provveduto alla costituzione del fondo welfare destinato al personale tecnico-amministrativo e dirigenziale. A seguito di interlocuzioni con l'ARAN, la costituzione del fondo ha seguito il criterio del benchmark, in conformità ai pareri ARAN EPNE215 e RAL061 in materia di costituzione del fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo negli enti di nuova istituzione. Tale metodologia era già stata applicata dall'Ateneo nella definizione del Fondo per il trattamento accessorio sia per il personale tecnico-amministrativo sia per il personale dirigente. L'ARAN ha fornito assistenza e supporto per garantire un'applicazione uniforme dei contratti collettivi nazionali nell'ambito della contrattazione integrativa.

Il fondo prende a benchmark le università abruzzesi, facendo seguito al Protocollo d'intesa per collaborazione amministrativa e gestionale sottoscritto nel 2023 e all'Accordo di collaborazione tra le università abruzzesi e ARAN ai fini dell'assistenza e supporto sulla contrattazione integrativa e uniforme applicazione dei contratti collettivi nazionali, unitamente alla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, in quanto unica università ad ordinamento speciale dotata di fondo welfare. Al fine della

definizione dell'entità del fondo si è fatto riferimento ai dati presenti nel conto annuale 2022 (ultimo disponibile) delle istituzioni sopra citate, analizzando la consistenza del fondo, il tipo di personale avente diritto al welfare e il numero massimo ipotetico dei beneficiari, come illustrato nella tabella seguente:

| Ente | Dimensione fondo | Personale avente diritto |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Univaq | 150.000,00 € | 417 |
| Unite | 112.411,00 € | 192 |
| Unich | 590.632,00 € | 338 |
| Scuola universitaria superiore Sant'Anna Pisa | 181.235,00 € | 217 |

Tab. n.1: Enti Abruzzesi e Università Sant'Anna per definizione benchmark

Una volta acquisiti i dati, si è proceduto al calcolo del valore pro-capite per ciascuna delle istituzioni esaminate. Effettuato tale calcolo, è stata determinata la media dei valori pro-capite, individuando come benchmark l'importo di € 881,95.

Tale valore medio pro-capite è stato, infine, moltiplicato per il numero di unità di personale del GSSI in una situazione di dotazione organica a regime, ottenendo così un fondo pari a € **44.980,00 (con arrotondamento all'unità superiore)**:

| Ipotesi fondo GSSI | |
|-------------------------------|-------------|
| Personale dirigenziale | 1 |
| Unità personale PTA | 50 |
| Valore pro-capite percipiente | 881,95 € |
| Valore pro-capite lordo Ente | 1.170,36 € |
| Dimensione fondo percipiente | 44.980,00 € |
| Dimensione lordo Ente | 59.688,46 € |

Tab. n.2: Ipotesi Fondo Welfare integrativo GSSI.

III.1.1 – Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Sulla base di quanto esposto nella precedente Sezione, le risorse fisse risultano così quantificate:

| DESCRIZIONE | IMPORTO (EUR) |
|-----------------------------------------|---------------|
| Fondo Welfare integrativo | 44.979,45* |
| di cui personale tecnico-amministrativo | 44.097,50 |
| di cui personale dirigente | 881,95 |

Tab. n.3: Fondo Welfare integrativo personale dirigenziale e non GSSI 2024.

*L'importo di € 44.979,45 viene arrotondato all'unità superiore in sede di costituzione ed è quindi pari a € **44.980,00**.

III.1.2 – Sezione II – Risorse variabili

La sezione non risulta pertinente per l'anno 2024.

III.1.3 – Sezione III – Decurtazioni

La sezione non risulta pertinente per l'anno 2024.

III.1.4 – Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo

| DESCRIZIONE | IMPORTO (EUR) |
|---------------------------|------------------|
| Fondo Welfare integrativo | 44.980,00 |

Tab. n. 4: Sintesi fondo welfare integrativo anno 2024.

III.1.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

La sezione non risulta pertinente per il Fondo welfare.

III.2 Modulo 2

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il presente modulo è destinato a restituire la programmazione di utilizzo del fondo Welfare del GSSI al fine di sostenere iniziative a favore del personale tecnico-amministrativo e dirigenziale, in conformità all'art. 110 del CCNL Istruzione e Ricerca (firmato il 18 gennaio 2024) e all'art. 22 del CCNL Istruzione e Ricerca relativo al personale dirigenziale (firmato il 7 agosto 2024).

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

La sezione risulta non pertinente.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

In questa sezione sono rappresentate le poste regolate dall'attività negoziale.

A. Destinazione delle risorse per il Welfare integrativo per il personale delle aree Collaboratori e Funzionari (ex. C-D)

| FONDO WELFARE GSSI LORDO PERCIPIENTE (EUR) | FONDO WELFARE GSSI LORDO ENTE (EUR) |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 44.097,50 | 58.517,38 |

Tab. n. 5: Destinazione risorse fondo Welfare integrativo destinato al personale delle aree Collaboratori e Funzionari.

B. Destinazione delle risorse per il Welfare integrativo per il personale Dirigenziale

| FONDO WELFARE GSSI LORDO PERCIPIENTE (EUR) | FONDO WELFARE GSSI LORDO ENTE (EUR) |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 881,95 | 1.170,35 |

Tab. n. 6: Destinazione risorse fondo Welfare integrativo destinato al personale dirigenziale

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare (eventuali)

La sezione risulta non pertinente.

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

| Descrizione (Aree Collaboratori e Funzionari Elevate professionalità) | Importo anno 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo | 0,00 |
| Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo | 44.097,50 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | 0,00 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione | 44.097,50 |
| Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo | 0,00 |
| Totale destinazioni allocate all'esterno del Fondo | 0,00 |

Tab. n. 7: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo Welfare integrativo sottoposto a certificazione aree Collaboratori, Funzionari ed Elevate professionalità

| Descrizione (personale dirigenziale) | Importo anno 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo | 0,00 |
| Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo | 881,95 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | 0,00 |
| Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione | 881,95 |
| Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo | 0,00 |
| Totale destinazioni allocate all'esterno del Fondo | 0,00 |

Tab. n. 8: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo Welfare integrativo sottoposto a certificazione personale dirigenziale

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

La sezione risulta non pertinente.

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

Questa sessione è dedicata all'asseverazione motivata, da parte dell'Amministrazione, del rispetto dei seguenti vincoli di carattere generale:

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

L'attestazione consiste nel riepilogo delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità esposte in sede di costituzione del Fondo con le poste dello schema di destinazione del Fondo di cui al presente Modulo II che rivestono carattere di impegno fisso avente carattere di certezza e stabilità da parte dell'Amministrazione.

Il vincolo della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità risulta rispettato, avendo tutte le risorse allocate carattere di certezza e stabilità:

- **Importo destinato al personale dirigente:** pari a € 881,95 lordo percipiente e a € 1.170,35 lordo ente, comprensivo degli oneri a carico dell'ente pari al 32,70%.

- **Importo destinato al personale tecnico-amministrativo (Aree Collaboratori Funzionari ed Elevate professionalità):** pari a € 44.097,50 lordo percipiente, che corrisponde a € 58.517,38 lordo ente.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Voce non pertinente per l'anno corrente.

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):

Il vincolo non risulta applicabile al Fondo welfare.

III.3 Modulo 3

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

Sulla base di quanto esposto nei moduli precedenti, si riporta la sintesi del Fondo welfare disponibile per la contrattazione integrativa:

| DESCRIZIONE | IMPORTO (EUR) |
|-----------------------------------------|---------------|
| Fondo Welfare integrativo | 44.979,45* |
| di cui personale tecnico-amministrativo | 44.097,50 |
| di cui personale dirigente | 881,95 |

Tab. n.9: schema generale riassuntivo del Fondo welfare anno 2024.

Il confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente non risulta pertinente in quanto il 2024 è l'anno di prima costituzione del Fondo welfare del GSSI.

III.4 Modulo 4

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

Parte III.4.1 – 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.

In merito alla compatibilità economico-finanziaria e alla sostenibilità del Fondo nel lungo periodo, i relativi oneri trovano copertura mediante l'utilizzo delle risorse ordinarie dell'Ateneo. La sostenibilità economico-finanziaria del Fondo nel lungo-periodo è, quindi, garantita dal Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) di Ateneo.

Parte III.4.2 – Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di

spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

La sezione risulta non pertinente.

Parte III.4.3 – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

L'ammontare globale delle risorse decentrate per il Fondo welfare per l'anno 2024 è pari a euro 59.687,73 lordo ente. La relativa copertura è garantita per euro 58.517,38 per la componente tecnico-amministrativa alla voce CA.04.02.01.05 – “Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo” e per euro 1.170,35 per la componente dirigente alla voce CA.04.02.01.02 – “Retribuzione dirigenti” del budget 2024, di cui si allega la disponibilità alla data della presente relazione (allegato n. 1).

L'Aquila, *(data della firma digitale)*

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Mario Picasso)

(sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e s.m.i.)

In allegato:

1. Disponibilità COAN al 6 novembre 2024