

Bologna 23 novembre 2016

Al Collegio dei Revisori Contabili
della Città metropolitana di Bologna

Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'Accordo sulle modalità di utilizzo del Fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività dell'anno 2015 del personale dipendente.

(relazioni redatte ai sensi dell'art. 40 co. 3-sexies del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come da Circolare MEF- Dipartimento RGS n. 25 del 19/07/2012 – aggiornamenti e note applicative RGS 30/11/2012 e 28/02/2013)

Allo scopo di acquisire la prevista certificazione degli Organi di controllo sugli atti della contrattazione decentrata, le presenti relazioni vengono redatte a corredo dell'Accordo sulle modalità di utilizzo del Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2015 del personale dipendente presiglati in data 9 novembre 2016. Le relazioni, articolate in moduli e relative sezioni, consentono al Collegio dei Revisori contabili di effettuare il controllo sulla corretta quantificazione e finalizzazione delle risorse della contrattazione decentrata, sulla compatibilità dei relativi costi con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori (art. 40 bis D. Lgs. 165/2001).

Parte 1 – RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di relazione illustrativa è composto da 2 distinti moduli, la cui compilazione è in ogni caso obbligatoria:

1. *Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto (Scheda 1.1);*
2. *Illustrazione dell'articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; altre informazioni utili.*

MODULO 1 – Scheda 1.1: Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti di legge

Data di sottoscrizione		9 novembre 2016
Periodo temporale di vigenza		1 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015
Composizione delegazione trattante		Parte Pubblica: <u>Presidente delegazione trattante comparto dipendenti:</u> dott. Giacomo Capuzzimati, Direttore generale Altri componenti: dott. ssa Nadia Gualtieri dirigente Settore Programmazione e gestione risorse Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione - comparto dipendenti: CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, RSU Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): - CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, RSU
Soggetti destinatari		Personale del comparto dipendenti della Città metropolitana di Bologna
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		L'Accordo riguarda le modalità di utilizzo delle risorse del Fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2015
Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno	L'ipotesi di Accordo in oggetto, unitamente alla relazione illustrativa e alla relazione tecnico-finanziaria, viene inviata al Collegio dei Revisori per l'acquisizione del parere sul profilo di compatibilità economico-finanziaria e normativo ai sensi dell'art. 40 bis co. 1 del D. Lgs. 165/2001. Una volta acquisito il parere positivo e dopo l'autorizzazione del Sindaco metropolitano, l'Accordo verrà sottoscritto definitivamente.
	Allegazione della certificazione dell'Organo di controllo interno alla relazione illustrativa	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano della Performance per l'anno 2015 previsto dall'art. 10 del D. Lgs. 150/2009 è stato adottato con Atto del Sindaco metropolitano n. 278 del 7/10/2015. L'Ente ha adempiuto a tutte le norme in materia di trasparenza e integrità approvando, con delibera di Giunta Provinciale n. 396 del 26/11/2013, il "Programma triennale per la trasparenza e l'integrità della Provincia di Bologna 2014-2016" previsto dal d.lgs. 33/2013

	E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009. La pubblicazione della documentazione indicata è disponibile al seguente indirizzo web: Programma triennale per la trasparenza 2014-2016: http://www.cittametropolitana.bo.it/portale/Engine/RAServePG.php/P/1787710010400/T/Programma-per-la-Trasparenza-e-lintegrita-Art-10-c-8-lett-a Piano della Performance 2015: http://www.cittametropolitana.bo.it/portale/Engine/RAServePG.php/P/1961010010400/M/1789210010412/T/Piano-della-performance La Relazione sulla performance 2015 è stata validata dal Nucleo di valutazione ai sensi dell'art. 14 co. 4 del D. lgs. 150/2009
Eventuali osservazioni	La Città metropolitana di Bologna ha optato per la nomina del Nucleo di valutazione in luogo dell'Organismo indipendente di valutazione

MODULO 1 – Scheda 1.2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale, modalità di utilizzo delle risorse accessorie, risultati attesi, altre informazioni utili) effettuata per singolo articolo e/o per ogni istituto/materia regolato, attestandone la compatibilità legislativa e contrattuale. In particolare:

- *illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata*
- *quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del fondo delle risorse decentrate;*
- *Effetti abrogativi impliciti di precedenti contratti decentrati (chiarire la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa)*
- *Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione della performance individuale e organizzativa (coerenza con il titolo III del D. Lgs. 150/2009, con il CCNL e con la giurisprudenza contabile)*
- *Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche finanziate con il Fondo ai sensi dell'art. 23 del D. Lgs. 150/2009 (Previsione di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici come l'anzianità di servizio).*
- *Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance) adottati dall'Ente in coerenza con il titolo II del D. Lgs. 150/2009*
- *Altre informazioni ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto*

I criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate sono oggetto di contrattazione con le organizzazioni sindacali del personale non dirigente del Comparto Regioni-Autonomie Locali

(CCNL 01.04.1999, articolo 4, comma 2, lettera a) e articolo 5, comma 1). L'art. 5 del CCNL 1.4.1999, come sostituito dall'art. 4 CCNL 22.1.2004, stabilisce inoltre che le modalità di utilizzo delle risorse, nel rispetto della disciplina del CCNL, sono determinate in sede di contrattazione decentrata integrativa con cadenza annuale.

La presiglia in esame riguarda l'Accordo sulle modalità di utilizzo del Fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività dell'anno 2015 del personale del comparto (di seguito Fondo anno 2015) che è stato costituito dall'Ente in un importo pari a 3.117.651,87 euro¹. L'importo comprende la decurtazione permanente pari ad euro 309.766,82 operata ai sensi della Legge n. 147 del 27/12/2013 (Legge di Stabilità 2014), art 1 co. 456, il quale stabilisce che i tagli operati nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 co. 2bis del DL 78/2010 sono resi strutturali a decorrere dal Fondo 2015.

In particolare l'Accordo sul Fondo dell'anno 2015 prevede:

- la conferma dell'impianto dell'Accordo sul Fondo dell'anno 2015 per quanto riguarda le indennità contrattuali (turno, rischio, disagio, reperibilità); dette indennità sono erogate in base all'effettiva presenza in servizio.
- la conferma delle indennità per particolari responsabilità (c. d. IPR) di 700 euro annui ai sorveglianti del Servizio Progettazione, costruzioni e manutenzione strade, incaricati della vigilanza e del controllo tecnico dell'efficienza delle strade e del coordinamento del servizio neve-sale;

Di seguito si riporta l'articolato di cui si attesta la compatibilità legislativa e contrattuale nonché la coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità di cui al Titolo III del D. lgs. 150/2009, tenuto conto anche degli orientamenti della giurisprudenza contabile.

Articolo 1- Campo di applicazione

Il presente Accordo concerne il periodo temporale 1° gennaio 2015 – 31 dicembre 2015 e si applica al personale del comparto della Città metropolitana con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato dell'ente.

Articolo 2 - Criteri generali per la ripartizione delle risorse del Fondo 2015 per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività

Le parti prendono atto che il Fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2015 è stato determinato in euro 3.117.651,88 nel rispetto dei CCNL e delle norme di legge vigenti. Fermo restando l'utilizzo delle voci fisse previste dai Contratti Nazionali e finanziate dal Fondo quali le progressioni economiche orizzontali in essere, le indennità di comparto, le indennità agli ex VIII q.f., le parti concordando di destinare le risorse del Fondo 2015 agli utilizzi indicati nella tabella allegata al presente Accordo (allegato 1), con riferimento agli istituti contrattuali indicati nei successivi articoli.

Articolo 3 - indennità contrattuali

¹ Atti del Sindaco metropolitano n. 184 del 17/06/2015 e n. 236 del 19/10/2016

- Indennità di turno (art. 17 co. 2 lett. d) del CCNL 1/04/1999)
Al personale del Corpo di Polizia provinciale della Città metropolitana che lavora in turno secondo la disciplina stabilita dall'art 22 del CCNL 14/09/2000, spetta l'indennità di turno prevista dal medesimo articolo. E' consentito cambiare il turno assegnato su richiesta del dipendente o dell'Amministrazione per non più di 2 volte al mese.
- Indennità di rischio (art. 17 co. 2 lett. d) del CCNL 1/04/1999)
Viene confermata per l'anno 2015 l'indennità di rischio già prevista nell'Accordo integrativo al CCDI 2002/2005 sottoscritto il 7/05/2009 (PG 171861) al seguente personale:
 - operai della viabilità in cat. B e C, inclusi i sorveglianti
 - operai dell'edilizia in cat. B e C appartenenti alla squadra di manutenzione degli edifici di competenza dell'ente
 - operai presso il laboratorio tecnologico di Castelmaggiore in cat. B e C.In base all'articolo 41 del CCNL del 22/1/2004 l'importo dell'indennità è di 30 euro mensili lordi, corrispondente ad un'indennità oraria di 0,19 euro.
- Indennità di reperibilità (art. 17 co. 2 lett. d) del CCNL 1/04/1999)
Si conferma per l'anno 2015 l'indennità di reperibilità al personale dell'Area territoriale servizi metropolitani impegnato nel servizio di pronta reperibilità al fine di assicurare la viabilità provinciale in base alla disciplina e agli importi stabiliti dall'art. 23 del CCNL 14.9.2000, come integrato dall'art. 11 del CCNL 5.10.2001.
- Indennità di disagio (art. 17 co. 2 lett. e) del CCNL 1/04/1999)
Al personale ausiliario che presta servizio nella saletta dello smistamento della corrispondenza, i cui rientri pomeridiani, per esigenze organizzative, vengono modificati e comunicati con breve anticipo, viene corrisposta per l'anno 2015 un'indennità di disagio oraria pari a euro 0,16.

Art. 4 Indennità per particolari e specifiche responsabilità (IPR) CCNL 1/04/1999 art. 17 co. 2 lett. f):

Per l'anno 2015 viene confermata l'IPR di € 700,00 annui, già prevista nell'Accordo del 7/05/2009 (PG 171861) ai sorveglianti del Servizio Progettazione, costruzioni e manutenzione strade, incaricati della vigilanza e del controllo tecnico dell'efficienza delle strade e del coordinamento del servizio neve-sale.

In merito ai risultati attesi dalla sottoscrizione dell'Accordo, si evidenzia che l'Ente, in coerenza con il Titolo II del D. Lgs. 150/2009, ha adottato con Atto del Sindaco metropolitano n. 278 del 7/10/2015 il Piano della Performance per l'anno 2015, previsto dall'art. 10 del citato Decreto. Il Nucleo di valutazione ha quindi validato la Relazione sulla performance 2015 così come previsto dall'art. 14 co. 4 del D. lgs. 150/2009. Infine, con atto del Sindaco metropolitano n. 110 del 11/05/2016, è stato approvato il consuntivo della Relazione sulla performance per l'anno 2015.

Gli incentivi economici sono quindi attribuiti selettivamente a consuntivo, sulla base dell'esito della Relazione sulla performance e della valutazione delle performance individuali effettuate in applicazione del Sistema di misurazione e valutazione della performance approvato dalla

Giunta provinciale con delibera n. 239 del 10/06/2014, in coerenza con i principi e i criteri generali stabiliti nel D. Lgs. 150/2009 ed in particolare con l'art. 18 co. 1 in virtù del quale: *Le amministrazioni pubbliche promuovono il merito e il miglioramento della performance organizzativa e individuale, anche attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi, secondo logiche meritocratiche, nonché valorizzano i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera.*

La sottoscrizione del contratto decentrato permette il mantenimento e qualilquantitativo dei servizi opportunamente programmati nel Piano della Performance 2015

L'ipotesi di Accordo non prevede nuove progressioni economiche orizzontali.

Parte 2 – RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

MODULO 1 COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo 1 – Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Tabella 1: schema esemplificativo della costituzione del fondo con riferimento alle risorse fisse, aventi carattere di certezza e stabilità

Tipologia risorse e riferimento normativo		Valori
RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	CCNL 22/01/2004 art. 31 co. 2 – unico importo confermato anche per gli anni successivi (art. 14, co. 4; art. 15 co 1, lett. a, b, c, f, g, h, i, j, l, co 5 per gli effetti derivati dall'incremento delle dotazioni organiche, del CCNL dell'1.4.1999; art. 4, commi 1 e 2 del CCNL 5.10.2001, art. 32 co. 1 e 2 del CCNL 22/01/2004)	2.625.053,43
INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL	CCNL 2004-2005 del 9/5/2006 Art. 4 co. 1: 0,50% monte salari 2003	110.829,25
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	CCNL 5/10/2001 art. 4 co. 2. retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato nel periodo 1/1/2004 – 31/12/2014	253.342,66
	CCNL 22/01/2004 art. 32 co. 7 – 0,2% monte salari 2001	34.467,35
	Rideterminazione per incremento stipendio - (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 2002-05 - n. 1 CCNL 2008-09)	174.392,00
TOTALE RISORSE STABILI		3.198.084,69

Modulo 1 - Sezione II – Risorse variabili

Tabella 2 schema esemplificativo della costituzione del fondo con riferimento alle risorse variabili

Riferimento normativo	importo
CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 1 lett. m) risparmi straordinario anno 2014	96.051,00
CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 2 e 4 - max 1,2 % monte salari 1997 per processi di razionalizzazione attività o per specifici obiettivi di produttività e di qualità	0,00
CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 5 attivazione di nuovi \ migliori servizi	0,00
CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 1 lett. k) Incentivi attività di progettazione art. 93 co. 7. 7bis, 7ter, 7quater - D.lgs. 163/2006	120.000,00
Art. 15 comma 1 lett. k) - compensi ISTAT	8.702,00
CCNL 14/09/2000 Art. 27 compensi legali agli avvocati	0,00
CCNL 1/04/1999 Art. 17 c. 5 somme non utilizzate nell'anno precedente	4.581,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	229.334,00

Modulo 1 – Sezione III – decurtazione del Fondo

Tabella 3 schema esemplificativo delle decurtazioni del fondo con riferimento alle risorse fisse e variabili

Il Fondo delle risorse per la contrattazione decentrata relativa all'anno 2015, così come esposto ai due punti precedenti, viene ridotto di euro 309.766,82 pari alla decurtazione permanente di cui all'art 1 co. 456 della legge n. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014). Tale norma, oltre ad aver prorogato fino al 31/12/2014 l'operatività del primo periodo dell'art. 9 co. 2bis del DL 78/2010, convertito in legge 122/2010, ha reso strutturale, a decorrere dal 2015, le riduzioni operate nel precedente periodo (2011/2014). La Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato dell'8 maggio 2015 (Prot. 39875) ha chiarito che le decurtazioni da consolidare è quella operata nell'anno 2014 e che la stessa va posta integralmente a carico della parte stabile del Fondo.

Modulo 1 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Tabella 4 schema esemplificativo di sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo tendenziale	Valori
Totale Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)	3.198.084,69
Totale Sezione II (Risorse variabili)	229.334,00

B) eventuali decurtazioni	Valori
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	309.766,82
Decurtazione risorse variabili	0
TOTALE DECURTAZIONE FONDO TENDENZIALE	309.766,82

C) Fondo sottoposto a certificazione	Valori
Totale Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)	3.198.084,69
Totale Sezione II (Risorse variabili)	229.334,00
Totale Sezione III (Decurtazioni)	-309.766,82
TOTALE FONDO	3.117.651,87

Modulo 1 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non ci sono risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo

MODULO 2 DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo 2 - Sezione I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Tabella 1 schema esemplificativo delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Riferimento normativo	Valori
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. b) - Progressioni economiche orizzontali	1.723.786,94
CCNL 1/04/99 art. 19 reinquadramento anno 1998 operatori della Polizia provinciale	4.601,00
CCNL 22/01/2004 art. 33 indennità di comparto	392.497,31
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 3 (indennità L. 1.500.000 ex 8 q.f.)	18.898,32
TOTALE SEZIONE I	2.139.783,57

Modulo 2 - Sezione II: Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

Tabella 2 schema esemplificativo di destinazioni regolate espressamente dall'Accordo sottoposto a certificazione

Riferimento normativo	Valori
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. f): Indennità per particolari responsabilità	9.187,50
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. d) - indennità varie (reperibilità, turno, rischio, disagio, maggiorazioni orarie)	240.589,65
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. c): Posizioni organizzative	510.134,00
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. g): incentivi per specifiche attività e prestazioni: attività di progettazione ex D. Lgs. 163/2006	120.000,00
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett g) - incentivi per specifiche attività e prestazioni compensi ISTAT	8.702,00
TOTALE	888.613,15

Modulo 2 – Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Non residuano somme da rinviare a successivi accordi.

Modulo 2 - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Tabella 3 schema esemplificativo

Riferimento normativo	Valori
A) Totale Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o non regolate dal Contratto integrativo - (Tot. Modulo 2 - Sezione I)	2.139.783,57
B) Totale Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo (Tot. Modulo 2 - Sezione II)	888.613,15
C) Totale Destinazioni ancora da regolare (Tot. Modulo 2 - Sezione III)	0,00
TOTALE	3.028.396,72

Modulo 2 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non ci sono risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo. L'Ente ha sempre esposto nel Fondo le risorse ricomprendendovi quelle temporaneamente allocate all'esterno dello stesso (ad esempio per le progressioni economiche orizzontali consolidate) ritenendo preferibile presentare alla certificazione del Collegio un ammontare complessivo e sempre verificabile, indipendentemente dall'uso pro-tempore (dentro o fuori il Fondo) che di questo viene fatto.

Modulo 2 - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico - finanziario dei vincoli di carattere generale

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

Si attesta il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Le risorse impiegate per gli istituti contrattuali fissi e continuativi dal presente Accordo sono:

- progressioni economiche orizzontali: 1.723.786,94;
- compreso il reinquadramento anno 1998 degli operatori della Polizia Provinciale ai sensi del CCNL 1/04/99 art. 19): 4.601,00 euro
- indennità di comparto: 392.497,31 euro
- posizioni organizzative: 510.134,00 euro
- CCNL 1/04/99 art. 17 c. 3 (indennità L. 1.500.000 ex 8 q.f.): 18.898,32 euro

Totale utilizzo risorse fisse e continuative: 2.649.917,57 euro.

Risorse fisse disponibili: 2.888.317,98 euro

Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono attribuiti a consuntivo, sulla base della relazione sulla performance e previa valutazione effettuata in applicazione del Sistema di misurazione e valutazione della performance approvato dalla Giunta provinciale con delibera n. 239 del 10/06/2014 in coerenza con i principi e i criteri generali stabiliti nel D. Lgs. 150/2009.

Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Nell'anno 2015 non vengono effettuate nuove progressioni orizzontali.

MODULO 3 SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Tabella 1 schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo

Costituzione Fondo anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per l'anno 2014

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	2010 (Per memoria)
RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	CCNL 22/01/2004 art. 31 co. 2 – unico importo confermato anche per gli anni successivi (art. 14, co. 4; art. 15 co 1, lett. a, b, c, f, g, h, i, j, l, co 5 per gli effetti derivati dall'incremento delle dotazioni organiche, del CCNL dell'1.4.1999; art. 4, commi 1 e 2 del CCNL 5.10.2001, art. 32 co. 1 e 2 del CCNL 22/01/2004)	2.625.053,43	2.625.053,43	0,00	2.625.053,43
INCREMENTI ESPLICITAME NTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL	CCNL 9/05/2006 Art. 4 co. 1: 0,50% monte salari 2003	110.829,25	110.829,25	0,00	110.829,25
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	CCNL 5/10/2001 art. 4 co. 2. retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato	253.342,66	241.984,66	11.358,00	148.403,38
	CCNL 1/04/1999 art. 15 co. 1 lett. l) trattamento accessorio personale trasferito per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	49.832,98
	CCNL 22/01/2004 art. 32 co. 7 – 0,2% monte salari 2001	34.467,36	34.467,36	0,00	34.467,36
	Rideterminazione per incremento stipendio - (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 2002-05 - n. 1 CCNL 2008-09)	174.392,00	174.392,00	0,00	176.166,61
TOTALE RISORSE STABILI		3.198.084,70	3.186.726,70	11.358,00	3.144.753,01
Risorse variabili		Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria 2010
POSTE VARIABILI SOTTOPOS TE	CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 2 e 4 - max 1,2 % monte salari 1997 per processi di razionalizzazione attività o per specifici obiettivi di produttività e di qualità	0	191.319,28	- 191.319,28	191.319,28

ALL'ART. 9 CO. 2-BIS L. 122/2010	CCNL 1/04/1999 art. 15 c. 5 progetti nuovi\migliori servizi	0	0	0	1.500.150,00
POSTE VARIABILI NON SOTTOPOS TE ALL'ART. 9 CO. 2 -BIS L. 122/2010	CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 1 lett. m) risparmi derivanti dallo straordinario anno precdente	96.051,00	21.603,59	74.447,41	0,00
	CCNL 1/04/1999 Art. 15 comma 1 lett. k) Incentivi progettazione art. 92 d.lgs. 163/2006	120.000,00	94.445,25	25.554,75	0,00
	CCNL 14/09/2000 Art. 27 compensi legali agli avvocati	0	10.000,00	-10.000,00	0,00
	CCNL 1/4/1999 Art. 15 comma 1 lett. k) - compensi ISTAT	8.702,00	0	8.702,00	0
	CCNL 1/04/1999 Art. 17 c. 5 somme non utilizzate nell'anno precedente	4.581,00	7.873,68	-3.292,68	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI		229.334,00	325.241,80	-95.907,80	1.691.469,28

Decurtazioni del Fondo	Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria 2010
Decurtazione permanente art. 1 comma 456 Legge 147/2013	309.766,82	309.766,82	0	0
Altre decurtazioni (specificare)	0	0	0	0
TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO	309.766,82	309.766,82	0	0

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.198.084,70	3.186.726,70	11.358,00	3.144.753,01
Risorse variabili	229.334,00	325.241,80	-95.907,80	1.691.469,28
Decurtazioni permanente art. 1 comma 456 Legge 147/2013	- 309.766,82	- 309.766,82	0,00	0,00
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	3.117.651,88	3.202.201,68	-84.549,80	4.836.222,29

Tabella 2 Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo

Fondo anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per l'anno 2014

DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Riferimenti normativi	Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria (2010)

CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. b) - Progressioni economiche orizzontali	1.723.786,94	1.840.970,32	-117.183,38	1.813.830,49
CCNL 1/04/99 art. 19 reinquadramento anno 1998 operatori della Polizia provinciale	4.601,00	4.601,00	0,0	4.601,00
CCNL 22/01/2004 art. 33 indennità di comparto	392.497,31	420.400,00	-27.902,69	460.038,00
CCNL 1/04/99 art. 17 c. (indennità L. 1.500.000 ex 8 .f.)	18.898,32	17.639,00	1.259,32	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.139.783,57	2.283.610,32	-143.826,75	2.278.469,49

DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Riferimenti normativi	Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria (2010)
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. b) Progressioni economiche orizzontali (nuove progressioni)	0,00	0,00	0,00	18.573,86
CCNL 1/04/99 art. 17 c. lett. c): Posizioni organizzative	510.134,00	522.000,00	-11.866,00	672.639,00
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. a): Compensi incentivanti produttività (performance) e miglioramento dei servizi	0,00	0,00	0,00	1.075.161,54
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. d) ed e): Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazioni orarie	240.589,65	257.815,20	-17.225,55	390.000,00
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. f): Indennità per particolari responsabilità	9.187,50	10.500,00	-1.312,50	401.469,28
CCNL 1/04/99 art. 17 c. 2 lett. g): incentivi per specifiche attività e prestazioni: incentivi per attività di progettazione (ex D. Lgs. 163/2006)	120.000,00	94.445,25	25.554,75	0,00
CCNL 14/09/2000 art 27 compensi per attività legale	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15 comma 1 lett. k) - compensi ISTAT	8.702,00	0	8.702,00	0
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	888.613,15	894.760,45	-6.147,30	2.557.843,68

DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE (EVENTUALI)

Non residuano somme da rinviare a successivi accordi

DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE

Riferimenti normativi	Fondo 2015	Fondo 2014	Variazione (2015-2014)	Per memoria (2010)
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione	2.139.783,57	2.283.610,32	-143.826,75	2.278.469,49

integrativa				
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	888.613,15	894.760,45	-6.147,3	2.557.843,68
Destinazioni ancora da regolare (eventuali)	0	0	0	0,00
Totale destinazioni fondo sottoposte a certificazione	3.028.396,72	3.178.370,77	-149.974,05	4.836.313,17

MODULO 4 COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Modulo 4 - 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 programmatoria della gestione

Le somme relative alle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa (progressioni economiche, indennità di comparto, retribuzione di posizione organizzativa, indennità di ex 8^{q.f.}) sono imputate nei capitoli di spesa delle retribuzioni del personale del PEG 2015. Le altre somme (retribuzione di risultato, indennità turno, rischio, reperibilità, maggiorazioni notturne e/o festive, incentivi Merloni e Avvocatura) sono imputate al capitolo di spesa 853 del C.d.C. 60 nei limiti consentiti dall'entità del fondo costituito.

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione dei valori di spesa ai diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Modulo 4 - Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

La sezione è fondata su una formale ricognizione amministrativa tesa a confrontare il limite di spesa rappresentato dal Fondo per la contrattazione integrativa con il relativo utilizzo nella gestione economico-finanziaria dell'Amministrazione.

Dal controllo a consuntivo del rispetto dei limiti di spesa nell'utilizzo delle risorse decentrate (come costituite nel Modulo I e come destinate secondo le quantificazioni del Modulo II) emerge che il limite di spesa rappresentato dal Fondo 2014 risulta superiore all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione. La differenza positiva di 4.581,00 euro viene trasferita, una tantum, alle risorse del Fondo dell'anno 2015 ai sensi dell'articolo 17 comma 5 del Ccnl personale non dirigente Regioni ed Autonomie Locali 1998-2001.

Modulo 4 – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Le somme relative alle destinazioni di utilizzo del fondo trovano copertura finanziaria nei capitoli di spesa del personale del piano esecutivo di gestione (conto del piano finanziario: U.1.01.01.01.000, descrizione conto: Retribuzioni in denaro, codice piano: 1). In fase di previsione del bilancio 2015 sono state stanziare le risorse per coprire gli oneri della contrattazione decentrata integrativa derivanti dall'utilizzo delle risorse stabili e variabili, oltre a oneri riflessi e irap.

Dal presente accordo integrativo non derivano nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura, che viene prevista tramite applicazione dell'avanzo di amministrazione, opportunamente accantonato..

Per le remunerazione aventi natura certa e continuativa l'imputazione dell'impegno avviene automaticamente nell'esercizio per l'intero importo.

Le somme relative alle indennità di cui al CCNL 01/04/97 art. 17 co. lett. d) sono state impegnate nel capitolo 853: Imp. n. 640/2015 .

Le somme relative ai compensi Istat sono state impegnate nel cap. 853 : imp. 2015

Le ulteriori voci del trattamento accessorio regolate dall'Accordo (retribuzione di risultato delle Posizioni Organizzative, indennità di specifiche responsabilità, incentivi alla progettazione), sono impegnate e poste in pagamento nell'anno 2016 con imputazione al cap 853 e finanziate dalla quota vincolata del risultato di amministrazione 2015.

Gli impegni di spesa nel 2016 saranno contabilizzati compatibilmente con i vincoli posti alle assunzioni di impegno entro il 31/12/ 2016.

Il Direttore del Settore Programmazione
e gestione risorse

Dott. ssa Nadia Gualtieri
(documento firmato digitalmente)