

**Contratto integrativo economico ipotesi per l'utilizzazione del fondo del personale non dirigenziale anno 2014 sottoscritto unilateralmente il 6 novembre 2014**

**Relazione illustrativa e tecnico finanziaria** (articolo 40, comma 3- sexies, Decreto Legislativo n.165/2001; circolare n.25 del 19 luglio 2012).

**A. Relazione illustrativa**

**Modulo 1 – Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto**

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali e sintetizza il contenuto del contratto integrativo utilizzando la modulistica allegata alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012; illustra inoltre l'articolato del contratto e ne attesta la compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; indica le modalità di utilizzo delle risorse accessorie, i risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; contiene infine altre informazioni ritenute utili.

Il presente contratto integrativo è un "contratto integrativo economico" che rende conto della programmazione delle risorse per l'anno 2014.

**Modulo 1 – Scheda 1.1**

**Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge**

<b>Data di sottoscrizione</b>	Il contratto integrativo è stato sottoscritto il
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	Il contratto integrativo è riferito all'anno 2014
<b>Composizione Della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): - Segretario Generale – presidente - Dirigenti dell'Ente Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: CGIL,CISL,UIL
<b>Soggetti destinatari</b>	Tutto il personale del comparto , di ogni categoria e tipologia contrattuale, a tempo indeterminato, determinato o comandato o in convenzione con altro ente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	Il contratto definisce l'ammontare dei fondi previsti dall'art. 17 del CCNL 01/04/1999. Destina pertanto le risorse che compongono il fondo anno 2014 alla remunerazione dei vari istituti contrattuali

<p>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</p>	<p>Intervento dell'organo di controllo interno. Allegazione della certificazione dell'organo di controllo interno alla relazione illustrativa</p>	<p>Il collegio dei revisori dei conti ha rilasciato certificazione positiva il .....</p>
	<p>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</p>	<p>È stato adottato il Piano delle Performance ed il PEG con deliberazione n 88 del 28 luglio 2014</p> <p>In merito all'utilizzo delle risorse ex art. 15 c. 2 del CCNL 1/4/1999 è stato acquisito parere Dell'O.I.V. in data 12 agosto 2014</p>
		<p>Con deliberazione di G.C. n. 3 del 31 gennaio 2014 è stato adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione PTPC e il programma per la trasparenza 2014/2016 e codice di comportamento per i dipendenti comunali</p>
		<p>L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 è stato assolto nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito" del sito web del Comune</p>
		<p>Con deliberazione di G.C. n. 41 del 7 maggio 2012 è stato approvato il regolamento di disciplina, misurazione, valutazione e integrità e trasparenza della performance</p>
<p><b>Eventuali osservazioni</b></p>		

## **Modulo 2 – Illustrazione dell'articolato del contratto**

a), b), c), il contratto integrativo regola la destinazione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2014, costituito ai sensi degli art. 31 commi 2 e 3 CCNL 22/01/2004 , provvedendo alla individuazione delle risorse e al loro utilizzo per i vari istituti/progetti , nei limiti dell'importo disponibile. Si è proceduto altresì alla modifica dell'art. 19 del CCDI 2012/2015 , senza riflessi economici diretti sulle voci del fondo.

d) Il presente contratto integrativo destina una somma pari al 8,85% del fondo complessivo ( 38,92 % delle risorse variabili) alla remunerazione legata al riconoscimento della performance, secondo il sistema di misurazione e valutazione stabilito dall'Amministrazione in applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs n. 150/2009 .

Viene altresì destinata una somma pari al 2,83% del fondo complessivo ( 12,45% delle risorse variabili) al finanziamento di progetti di incremento qualitativo e quantitativo dei servizi, secondo un analitico sistema di individuazione e rendicontazione dei progetti medesimi.

Un ulteriore stanziamento riguardante la retribuzione di risultato degli incaricati di posizione organizzativa equivale allo 0,93% del fondo complessivo ( 3,54% delle risorse variabili).

Complessivamente quindi il 17,55% del fondo ( 66,58% delle risorse variabili) è destinato a finanziare compensi legati al raggiungimento di obiettivi predeterminati e di elevate prestazioni individuali, in coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità di cui al tit. III del D.lgs 150/2009.

e) Il presente contratto prende atto della somma necessaria a finanziare le progressioni economiche orizzontali in essere, senza destinare somme aggiuntive al finanziamento di nuove progressioni orizzontali.

f) Con la sottoscrizione del contratto integrativo si intende procedere alla destinazione di congrue risorse volte al miglioramento continuo delle prestazioni individuali ed organizzative, sia sotto il profilo gestionale/operativo sia sotto il profilo di accrescimento dei servizi erogati.

## **B. Relazione Tecnico –finanziaria**

### **Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

L'Amministrazione con deliberazione n. 116 del 3 novembre 2014 ha definito le linee di indirizzo alla delegazione trattante per l'utilizzo del fondo, il cui importo complessivo è stato costituito con determinazione del Dirigente del III settore n.160 in data 5 novembre 2014.

#### *Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

L'art 31 comma 2 CCNL 22/01/2004 stabilisce che le risorse decentrate c.d. " risorse stabili" comprendono le fonti di finanziamento espressamente elencate, già previste dai vigenti contratti collettivi e che hanno la caratteristica della certezza, della stabilità e della continuità nel tempo.

Le risorse stabili per l'anno 2014 calcolate secondo i criteri e le modalità sopra indicate sono così determinate:

#### **risorse storiche consolidate:**

- € 430.940,00 – unico importo consolidato anno 2003 ( art. 31 comma 2 CCNL 2002/2005)

### **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:**

- €165.109,77– derivanti dai seguenti rinnovi contrattuali: CCNL 2002/2005 ( art. 2 commi 1,2 e 7), CCNL 2004/2005 ( art. 4 commi 1,4 e 5), CCNL 2006/2009 (art. 8 commi 2,5,6 e 7), dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 2002/2005 e CCNL 2008/2009.

### **Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità**

- € 4.645,67 – derivanti da incremento della dotazione organica ( art. 15 comma 5 CCNL 1998/2001 – parte fissa )
- € 52.776,97 – derivanti da recupero RIA del personale cessato

### **Sezione II - Risorse variabili**

L'art. 31 comma 3 CCNL 22/01/2004 stabilisce che le risorse c.d. “ risorse variabili” comprendono tutte le fonti di finanziamento eventuali e variabili da utilizzare secondo le previsioni del contratto di lavoro decentrato integrativo, per interventi di incentivazione salariale accessoria, con prioritaria attenzione agli incentivi per la produttività .

Le risorse variabili per l'anno 2014 fanno riferimento alle seguenti voci :

entrate da terzi o da sponsorizzazioni ( art 43 legge 449/1997) - € 22.000,00, compensi incentivanti la produttività € 16.738,69, recupero ICI € 4.000,00 – ex art. 15 comma 2 lettera K complessivi € 42.738,69

risparmi da economie relative agli stanziamenti per lavoro straordinario anno precedente - € 75.419,46

incremento o attivazione di nuovi servizi ex art. 15 comma 5 CCNL 1998/2001 - € 20.000

economie derivanti da processi di riorganizzazione ex art. 15 comma 2 CCNL 1999/2001 - € 47.000,00

somme non utilizzate fondo anno precedente - € 16.250,00

### **Sezione III - Decurtazioni del Fondo**

La costituzione del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (articolo 9 Decreto Legge n.78/2010 convertito con Legge n. 122/2010). Per quanto riguarda la modalità di applicazione si è proceduto secondo lo schema elaborato dal MEF in occasione del conto annuale del personale 2011 (tab. 15).

Inoltre è stata data evidenza della sottrazione degli importi necessari per adeguare la parte fissa del fondo alla riduzione del personale avvenuta anno per anno.

Tale sottrazione è stata calcolata con le modalità contenute nella circolare 12/2011 della Ragioneria generale dello stato sulla base del personale in servizio effettivo al 1 gennaio e stimato al 31 dicembre di ciascun anno.

Per il corrente anno viceversa , stante l'incremento delle unità complessive di personale , si è proceduto ad un incremento, sempre nei limiti dei valori delle risorse stabili del 2010.

Analogamente si è proceduto per le risorse variabili

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

a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione,</u>	€	600.575,74
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€	176.742,15
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti	€	777.317,89

*Sezione V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo*

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno le risorse derivanti dal trasferimento finanziario da parte dell'ASS AL finalizzato alla corresponsione del trattamento accessorio del personale ex CISS attualmente assegnato per lo svolgimento delle funzioni socio-assistenziali oggetto di delega. Tale situazione è regolata dal Protocollo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 in data 5 maggio 2014, esecutiva.

**Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

*Sezione 1 – destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione*

Per l'anno 2014 le poste non soggette a specifica contrattazione sono così articolate:

- indennità di comparto di cui all'art. 33 comma 4 alinea b) e alinea c) del CCNL 22 gennaio 2004;
- progressioni economiche orizzontali di cui all'art. 17 comma 2 let. b) CCNL 1/4/1999 già attribuite alla data del presente CCDI;
- posizioni organizzative di cui agli artt. 8,9,10 e 11 CCNL 31/03/1999;
- ex VIII qualifica di cui all'art. 17 , comma 2 let. c) CCNL 31/03/1999;
- maggiorazione di cui all'art 24 comma 1 e 2 CCNL 14/09/2000;
- indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità di cui all'art 17 comma 2 CCNL , indennità specifica di cui all'art. 17 comma 2 let. f), indennità maneggio valori e calendario scolastico, regolate dal CCDI 2012/2015;
- indennità educatrici asili nido .

## *sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal CCDI*

Le poste soggette a specifica contrattazione da parte del presente accordo integrativo sono così articolate:

- remunerazione dei processi di ottimizzazione del lavoro connessi alla performance individuale di cui all'art. 17 comma 2 let. a) CCNL 31 marzo 1999;
- remunerazione di progetti con incremento qualitativo o quantitativo dei servizi di cui all'art 15 comma 5 del CCNL 1/4/1999;

## *sezione III – destinazioni ancora da regolare*

Non vi sono destinazioni ancora da regolare

## *sezione IV – sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo*

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal presente accordo integrativo:

€ 643.794,20

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal presente accordo integrativo

€ 90.785,00

c) totale destinazioni finanziate da entrate da terzi:

€ 42.738,69

c) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti:

€ 777.317,89

## *sezione V – destinazione temporanea allocata all'esterno del fondo*

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno le risorse derivanti dal trasferimento finanziario da parte dell'ASS AL finalizzato alla corresponsione del trattamento accessorio del personale ex CISS attualmente assegnato per lo svolgimento delle funzioni socio-assistenziali oggetto di delega. Tale situazione è regolata dal Protocollo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 in data 5 maggio 2014, esecutiva.

## *sezione VI – attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale*

**Il Comune ha rispettato i seguenti vincoli di carattere generale:**

a.- 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;

- b. - rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici , in virtù della valutazione effettuata da ciascun dirigente in base a criteri oggettivi di valutazione nonché, nel caso dei progetti, all'effettivo contributo apportato alla loro realizzazione;
- c – ai sensi della norma vigenti non sono previste progressioni economiche orizzontali

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

VEDI ALLEGATO 1

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

*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 attinenti il fondo per le risorse decentrate sono stanziati in diversi capitoli di spesa di cui all'intervento 01 del bilancio di previsione, con imputazione distinta per centri di costo finanziari. Ogni singolo capitolo comprende gli importi necessari alla retribuzione fissa e continuativa, alla retribuzione accessoria, nonché agli oneri riflessi.

La corretta attribuzione ai diversi istituti avviene in sede di previsione, tramite l'utilizzo di appropriati sottoconti valorizzati in maniera extracontabile.

Il programma di contabilità, attraverso la procedura degli stipendi, restituisce mensilmente l'esatto importo erogato per le tutte le voci retributive.

In fase di chiusura dell'esercizio, vengono mantenute per differenza tra i residui passivi le somme non erogate in competenza, da corrispondere l'anno successivo (es. produttività, progetti, ecc.).

*Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato*

La verifica a consuntivo di quanto speso relativamente al Fondo 2013, avviene tramite l'utilizzo della stampa del programma di contabilità denominata "Stampa totali per causale", dalla quale è possibile desumere l'effettiva uscita di cassa per ogni voce di retribuzione, ivi comprese quelle attinenti il fondo.

Gli uffici provvedono pertanto, previo utilizzo della suddetta funzionalità, a definire in maniera certa le eventuali economie realizzate, che per l'anno 2013 ammontano a euro 16.250,00.

*Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

Per quanto esposto alla sezione I, i capitoli di bilancio aggregano al proprio interno le previsioni sia della retribuzione fissa sia della retribuzione accessoria, pertanto non è possibile disaggregare il dato per darne separata evidenza.

Si allega l'elenco di tutti i capitoli riguardanti la spesa di personale, al cui interno è comunque ricompresa quella per il fondo delle risorse decentrate.

Valenza, 25 11 2014

IL DIRIGENTE

Dott. Andrea ALGANON

