

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona " G.Gasparini "

(Provincia di Modena)

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del Comparto Regioni - Autonomie locali relativo all'anno **2016**

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

La presente Relazione tecnico-finanziaria conformemente allo schema definito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19.07.2012, Prot. n. 64981 si articola nei seguenti moduli:

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione

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

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

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

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2016 è stato quantificato con la con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 24 del 26/10/2016.

Il Fondo è stato quantificato in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15 del CCNL 1/4/1999 e dell'art. 31 e ss. del CCNL 22/1/2004 e ss.mm.ii, consolidando la decurtazione del Fondo 2015.

E' stato altresì verificato il rispetto di cui all'art. 1, comma 236, della legge 208/2015 nel suo duplice vincolo:

- il totale del salario accessorio non può superare l'importo dell'anno 2015;
- il totale del salario accessorio va ridotto automaticamente sulla base della riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile sulla base del turn-over vigente;

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

Relativamente alla risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità di cui all'art.31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004 (c.d. risorse fisse) si confermano quelle già determinate per l'anno 2010, ferme restando la riduzione in proporzione al personale cessato nel periodo 2011-2016 di cui alle disposizioni di cui al punto precedente, nonché le risorse relative agli incrementi tabellari riconosciuti al personale collocato nelle posizioni di sviluppo economico alle date di sottoscrizioni dei CCNL 2004 – 2006 – 2008 e 2009, inserite nel Fondo già dall'anno 2014 in applicazione delle seguenti dichiarazioni e dichiarazioni congiunte:

- risoluzione al quesito Q27 dell'Aran e dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004
- dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 09/05/06
- dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 09/05/2006 richiamata nel CCNL 11/04/08
- dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 31/07/2009

La parte stabile del Fondo è stata incrementata con gli importi della Retribuzione individuale di Anzianità (RIA) e degli assegni ad personam in godimento del personale cessato, secondo quanto disposto dall'art 4, comma 2, del CCNL 5/10/2001, tenuto pur sempre conto del limite di importo del Fondo costituito per l'anno 2015:

- annualizzando gli importi di RIA ed assegni ad personam in godimento ai dipendenti cessati nel corso dell'anno 2015 (nel Fondo 2015 erano stati inseriti importi proporzionati in relazione ai mesi di cessazione 2015);
- computando i relativi importi del personale cessato nel corso dell'anno 2016, proporzionati in relazione ai mesi di cessazione 2016;

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2016 secondo l'articolazione definita con circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Risorse stabili	2016
Risorse storiche consolidate	
Importo Unico determinato ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/1/2004 2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione	236.133
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Incrementi art. 8, comma 2, CCNL 11/4/2008	16.304
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Incremento dotazioni organiche art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	183.184
R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato art. 4, comma 2, CCNL 5/10/2001	10.286
Incremento R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato ANNO 2014 e ANNO 2015	788
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	224
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998
Totale	202.480
Sezione II - Risorse variabili	
Art. 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 – 1,2% monte salari 1997	37.968
Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 - risorse già previste per personale trasferito all'Unione Terre di Castelli	58.928
Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 - risorse per progetti innovativi e di miglioramento	-
Totale	96.896

Le risorse variabili aggiuntive di cui all'art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999 (per l'attivazione di nuovi servizi o per l'implementazione di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei servizi esistenti ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili) possono essere stanziati esclusivamente qualora le effettive capacità di bilancio dell'Ente lo consentano e sempre nel rigoroso ed accertato rispetto dei presupposti contrattuali e normativi vigenti, nonché nell'osservanza delle procedure ed adempimenti di controllo previsti dalle vigenti disposizioni legali e contrattuali. Anche alla luce della nota Aran n. 19932/2015 del 18/06/2015, le condizioni per la corretta applicazione della disciplina dell'art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999 sono le seguenti:

- a) l'Amministrazione deve avere rispettato tutti i vincoli delle vigenti norme di finanza pubblica concernenti il patto di stabilità e gli altri strumenti di contenimento della spesa per il personale, e sempre nell'ambito delle risorse effettivamente disponibili, oltre che nel rispetto della propria capacità di spesa;
- b) elaborazione di un apposito progetto, esplicitato nell'ambito del Piano delle Performance annuale, che dimostri l'esistenza di obiettivi di miglioramento o l'implementazione di nuove attività, in termini non generici, ma di concreti risultati, con i correlati standard e/o indicatori di conseguimento determinanti una oggettiva condizione di misurabilità e verificabilità; risultati che siano sfidanti in quanto possano essere conseguiti solo tramite un maggiore impegno richiesto al personale coinvolto;
- c) le risorse sono rese disponibili solo a consuntivo e sono erogate al personale in funzione del grado di effettivo conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa ai quali l'incremento è correlato, come risultante dalla relazione sulla performance o da altro analogo strumento di rendicontazione adottato dall'Ente, come accertato e verificato da parte del Nucleo di Valutazione sulla base del rispetto degli standard e/o indicatori predeterminati nell'ambito del Piano delle Performance;
- d) le risorse stanziati possono essere utilizzate anche per il finanziamento di istituti del trattamento accessorio diversi dai "progetti", in particolare quelli di cui all'art. 17, comma 2, lett. f) e i) del CCNL 1/4/1999, comunque finalizzati a remunerare specifiche ed effettive prestazioni lavorative, anche comportanti l'assunzione di particolari responsabilità, necessarie per il conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa, oltre che per finanziare istituti come, ad esempio il turno o la reperibilità, quando gli stessi siano funzionali al conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa che hanno motivato l'incremento;
- e) le risorse di cui all'art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999 non possono essere, automaticamente e direttamente, confermate e stabilizzate negli anni successivi ma andranno valutate anno per anno le condizioni per poterle legittimamente inserite nella parte variabile del Fondo;

Sezione III - Decurtazioni del fondo	
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	- 41.394
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	- 90.092
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	- 58.928
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI parte variabile ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	-
Totale	- 190.414

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Sezione IV Sintesi della Costituzione del fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	323.431
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	37.968
Totale fondo soggetto al limite	361.399
Economie fondo anno 2015 - voce ESCLUSA dal rispetto del limite ex art 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	32.727
TOTALE COMPLESSIVO FONDO	394.126

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si conferma quale posta a carico del bilancio la quota di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lett. a) del CCNL 22/1/2004, per un totale di € 3.554;

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE

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

Progressioni economiche orizzontali storiche	56.512
Posizioni organizzative retrib.di posizione	38.734
Posizioni organizzative retrib.risultato 25% della posizione	9.684
Indenn. Comparto a fondo	32.135
Indennità varie: turno, rischio, maggioraz.reperibilità	87.774
Totale risorse stabili	224.839

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Performance organizzativa	75.479
Performance selettiva	39.650
Compensi per l'esercizio di attività particolarmente disagiate	9.796
Indennità specifiche responsabilità	19.625
indennità maneggio valori	737
TOTALE risorse variabili	145.287

Si precisa che gli importi sono stimati, sulla scorta delle previsioni degli equilibri di Bilancio 2016.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

La quota di € 24.000, facente parte del Fondo 2016, finanzia progetti pluriennali regolarmente avviati nell'anno 2016, la cui conclusione, in relazione alle fasi degli stessi, è prevista nell'anno 2017; tale cifra si intende quindi utilizzarla nell'anno 2017 come previsto dall'art.17 comma 5 CCNL del 01.04.1999

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione	224.839
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	145.287
Risorse non destinate (ved. Sez. III)	24.000
Totale	394.126

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Valgono al riguardo le stesse considerazioni e importi riportati nel modulo 1 - Sezione V

Sezione VI – Attestazione da un punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale

- a) **Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:**
Le risorse stabili, che ammontano ad € 323.431, finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla Sezione I, pari ad € 145.287.
- b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**
Si rimanda a quanto indicato nella relazione illustrativa al punto D).
- c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):**
Si ribadisce quanto esposto nella relazione illustrativa al punto E)

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

TABELLA 1 - COSTITUZIONE DEL FONDO

Risorse stabili	2016	2015	DIFF.
Risorse storiche consolidate			
Importo Unico determinato ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/1/2004 2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione	236.133	236.133	-
			-
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL			-
Incrementi art. 8, comma 2, CCNL 11/4/2008	16.304	16.304	-
			-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			-
Incremento dotazioni organiche art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	183.184	183.184	-
R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato art. 4, comma 2, CCNL 5/10/2001	10.286	10.286	-
Incremento R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato ANNO 2014 e ANNO 2015	788	788	-
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	224		-
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998	7.998	-
Totale	202.480	202.256	224
			-
Sezione II - Risorse variabili			-
Art. 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 – 1,2% monte salari 1997	37.968	37.968	-
Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 - risorse già previste per personale trasferito all'Unione Terre di Castelli	58.928	58.928	-

Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 - risorse per progetti innovativi e di miglioramento	-	7.282	-	7.282
Totale	96.896	104.178	-	7.282
Sezione III - Decurtazioni del fondo				
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	- 41.394	- 41.394		
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	- 90.092	- 90.092		
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	- 58.928	- 58.928		
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI parte variabile ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	-	-		
Totale	- 190.414	- 190.414		
Sezione IV Sintesi della Costituzione del fondo sottoposto a certificazione				
Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	323.431	323.207		224
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	37.968	45.250	-	7.282
Totale fondo soggetto al limite	361.399	368.457	-	7.058
Economie fondo anno 2015 - voce ESCLUSA dal rispetto del limite ex art 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	32.727	0		32.727
TOTALE COMPLESSIVO FONDO	394.126	368.457		25.669

TABELLA 2 - DESTINAZIONE FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

Progressioni economiche orizzontali storiche	56.512	56.861	-	349
Posizioni organizzative retrib.di posizione	38.734	38.734		-
Posizioni organizzative retrib.risultato 25% della posizione	9.684	9.684		-
Indenn. Comparto a fondo	32.135	29.761		2.374
Indennità varie: turno, rischio, maggioraz.reperibilità	87.774	73.629		14.145
Totale risorse stabili	224.839	208.669		16.170

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Performance organizzativa	75.479	69.333		6.146
Performance selettiva	39.650	28.370		11.280
Compensi per l'esercizio di attività particolarmente disagiate	9.796	9.127		669
Indennità specifiche responsabilità	19.625	19.432		193
indennità maneggio valori	737	799	-	62
TOTALE risorse variabili	145.287	127.061		18.226
TOTALE RISORSE DESTINATE	370.126	335.730		34.396
Risorse ancora da contrattare da utilizzare nel Fondo 2017	24.000	32.727	-	8.727
TOTALE A PAREGGIO	394.126	368.457		25.669

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

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

L'Ente, come confermato anche dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- ha rispettato il tetto complessivo di spesa per l'anno 2016 dell'Unione e dei Comuni aderenti, approvato con Deliberazione di Giunta dell'Unione n. 85 del 01/09/2016, che ha evidenziato il contenimento della spesa di personale al di sotto del valore medio del triennio 2011/2013;
- con deliberazione n. 7 del 04/08/2016 l'Assemblea dei Soci che ha approvato il Piano programmatico 2016 – 2018; il Bilancio pluriennale di previsione 2016 – 2018 e il Bilancio economico preventivo con allegato il Documento di Budget 2016, contenente il finanziamento della spesa di cui all'oggetto;
- il Fondo per le risorse decentrate 2016, così come definito con la citata con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 24 del 26/10/2016, è compatibile con i vincoli di spesa vigenti in materia di personale.

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

Si evidenzia, come ampiamente illustrato nella citata con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 24 del 26/10/2016

- la costituzione del fondo complessivo viene adottata annualmente, con provvedimenti di ciascun Ente, come specificato dall'art. 5 dell'accordo unionale, sia per la quota delle "risorse stabili" che per l'eventuale stanziamento di "risorse variabili";
- fino al 31/12/2015, la suddetta determinazione è stata effettuata in conformità e nel rispetto dei vincoli e dei limiti imposti dall'art. 9, comma 2-*bis*, del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, e successive modifiche e integrazioni;
- dall'anno 2016, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015 (legge di stabilità per il 2016), l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente;

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

Il totale del fondo è stato costituito con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 24 del 26/10/2016, la spesa correlata trova copertura negli appositi capitoli di Bilancio.

Vignola, 14/4/2017

Il Dirigente della Struttura Amministrazione
Servizio Risorse Umane
(Dott.ssa Elisabetta Pesci)
(firmato digitalmente)