

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 **2017**

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 2017 è stato quantificato con la con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 26 del 4/10/2017.

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.

Dall'anno 2017, in base a quanto disposto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25/5/2017, n. 75, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 costituisce, pertanto, la base di riferimento al fine della costituzione del fondo del salario accessorio per il 2017, fatta eccezione per le risorse previste da specifiche disposizioni di legge che, ai sensi del vigente ordinamento, non rientrano nei limiti di legge di cui sopra;

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

Relativamente alle 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 2016:

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

- computando i relativi importi del personale cessato nel corso dell'anno 2017, proporzionati in relazione ai mesi di cessazione 2017;

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2017 secondo l'articolazione definita con circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Risorse stabili	2017
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 (pro quota)	788
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	224
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2016 + 2017 pro-quota)	2.239
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998
Totale	204.719
Sezione II - Risorse variabili soggette al limite	
Art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	37.968
totale	37.968
Economie fondo anno precedente - voce ESCLUSA dal rispetto del limite ex art 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	23.549

Sezione III - Decurtazioni del fondo	
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	- 41.394
DECURTAZIONE PERMANENTE anni 2011-2014 parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%) - dal 2015 in poi	- 90.092
Decurtazione anno 2016 - parte fissa (0%)	-
DECURTAZIONE PERMANENTE parte variabile ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	-
Decurtazione anno 2016 parte variabile (0%)	-
Decurtazione ex art. 23, c.2, D.Lgs n. 75/2017 per rispetto limite	- 2.239
TOTALE	- 133.725

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)	325.670
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	35.729
Totale fondo soggetto al limite	361.399
Economie fondo anno precedente - voce ESCLUSA dal rispetto del limite ex art 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	23.549
TOTALE COMPLESSIVO FONDO	384.948

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	51.622
Retribuzione di posizione (€ 24.168) e di risultato (€ 6.040) ai titolari di posizione organizzativa	30.208
Indenn. Comparto a fondo	33.915
Indennità varie: turno, rischio, maggiorazioni e reperibilità	86.266
Totale utilizzo risorse stabili	202.011

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Performance organizzativa	77.479
Performance selettiva	41.700
indennità di disagio	9.708
Compensi per incarichi di specifica responsabilità	23.546
indennità maneggio valori	778
TOTALE utilizzo risorse variabili	153.211

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 €. 29.726, facente parte del Fondo 2017, finanzia progetti pluriennali regolarmente avviati nell'anno 2017, la cui conclusione, in relazione alle fasi degli stessi, è prevista nell'anno 2018/2019; tale cifra si intende quindi utilizzarla nell'anno 2018 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	202.011
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	153.211
Risorse non destinate (ved. Sez. III)	29.726
Totale	384.948

Sezione V – 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 € 325.670, finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla Sezione I, pari ad € 202.011.
- 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	2017	2016	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 (pro quota)	788	788	-
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	224	224	-
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2016 + 2017 pro-quota)	2.239	-	2.239
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998	7.998	-
Totale	204.719	202.480	2.239
			-
Sezione II - Risorse variabili soggette al limite			-
Art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	37.968	37.968	-
totale	37.968	37.968	-
			-
Sezione III - Decurtazioni del fondo			-
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	- 41.394	- 41.394	-
DECURTAZIONE PERMANENTE anni 2011-2014 parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%) - dal 2015 in poi	- 90.092	- 90.092	-
Decurtazione anno 2016 - parte fissa (0%)	-	-	-
DECURTAZIONE PERMANENTE parte variabile ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (21,84%)	-	-	-
Decurtazione anno 2016 parte variabile (0%)	-	-	-
Decurtazione ex art. 23, c.2, D.Lgs n. 75/2017 per rispetto limite	- 2.239		- 2.239
		-	
TOTALE	- 133.725	131.486	- 2.239
Sezione IV Sintesi della Costituzione del fondo sottoposto a certificazione			-
Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	325.670	323.431	2.239
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	35.729	37.968	- 2.239
Totale fondo soggetto al limite	361.399	361.399	-
Economie fondo anno precedente - voce ESCLUSA dal rispetto del limite ex art 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	23.549	32.727	- 9.178
TOTALE COMPLESSIVO FONDO	384.948	394.126	- 9.178

TABELLA 2 - DESTINAZIONE FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

DESTINAZIONE FONDO PRODUTTIVITA'	2017	2016	DIFF.
Progressioni economiche orizzontali storiche	51.622	57.011	- 5.389
Retribuzione di posizione (€ 24.168) e di risultato (€ 6.040) ai titolari di posizione organizzativa	30.208	48.418	- 18.210
Indenn. Comparto a fondo	33.915	33.884	31
Indennità varie: turno, rischio, maggiorazioni e reperibilità	86.266	87.412	- 1.146
Totale utilizzo risorse stabili	202.011	226.725	- 24.714

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Performance organizzativa	77.479	75.551	1.928
Performance selettiva	41.700	39.650	2.050
indennità di disagio	9.708	8.247	1.461
Compensi per incarichi di specifica responsabilità	23.546	19.625	3.921
indennità maneggio valori	778	779	- 1
TOTALE utilizzo risorse variabili	153.211	143.852	9.359
TOTALE RISORSE DESTINATE	355.222	370.577	- 15.354
Risorse ancora da contrattare da utilizzare nel Fondo 2018	29.726	23.549	6.176
TOTALE A PAREGGIO	384.948	394.126	- 9.178

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 programmatica della gestione

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

- ha rispettato il tetto complessivo di spesa per l'anno 2017 dell'Unione e dei Comuni aderenti, approvato con Deliberazione di Giunta dell'Unione n. 91 del 31/08/2017, che ha evidenziato il contenimento della spesa di personale al di sotto del valore medio del triennio 2011/2013;
- con deliberazione n. 6 del 01/08/2017 l'Assemblea dei Soci che ha approvato il Piano programmatico 2017 – 2019; il Bilancio pluriennale di previsione 2017 – 2019 e il Bilancio economico preventivo con allegato il Documento di Budget 2017, contenente il finanziamento della spesa di cui all'oggetto;
- il Fondo per le risorse decentrate 2017, così come definito con la citata con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 26 del 4/10/2017, 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";
- dall'anno 2017, in base a quanto disposto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25/5/2017, n. 75, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016;
- il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 costituisce, pertanto, la base di riferimento al fine della costituzione del fondo del salario accessorio per il 2017, fatta eccezione per le risorse previste da specifiche disposizioni di legge che, ai sensi del vigente ordinamento, non rientrano nei limiti di legge di cui sopra;

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. 26 del 4/10/2017, la spesa correlata trova copertura negli appositi capitoli di Bilancio.

Vignola, 5/12/2017

F.TO Il Dirigente *ad interim* della Struttura
Amministrazione Servizio Risorse Umane
(Dott. Giuseppe Canossi)