

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Giorgio Gasparini" - Vignola (MODENA)**

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del comparto regioni ed autonomie locali relativo all'anno 2014

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 PER LA CONTRATTAZIONE

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2014 è quantificato nell'atto dell'Amministratore Unico n. 7 del 2/7/2015, 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 successive modifiche ed integrazioni contrattuali, e con particolare riferimento al D.L. n. 78/2010, convertito dalla legge n.122/2010 e ss.mm.ii. e al D.Lgs. n. 150/2009.

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, fermo restando le automatiche riduzioni derivanti dalle disposizioni di cui al punto precedente, e si inserisce un'ulteriore voce a titolo di incrementi tabellari riconosciuti al personale collocato nelle posizioni di sviluppo economico alle date di sottoscrizioni dei CCNL 2004 – 2006 – 2008 e 2009, 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

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2014 secondo l'articolazione definita con circolare n.25/2012 del Ministero dell'economia e delle Finanze.

Risorse storiche consolidate

Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 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
Totale	16.304

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato (art. 4, comma 2, CCNL 5/10/2001)	10.286
---	--------

Incremento dotazioni organiche (art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999)	183.184
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998
Totale	201.468

Sezione II – Risorse variabili

Art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999 (1,2% monte salari 1997)	37.968
Art 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	23.000
Totale	60.968

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Riduzione parte fissa ex art 9, comma 2 bis, D.L. n. 78/2010 (21,84%)	-90.092
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	-41.394
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	-15.658
Riduzione parte variabile ex art 9, comma 2 bis, D.L. n. 78/2010 (21,84%)	0
Totale	-147.144

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	322.419
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	45.310
Totale fondo	367.729

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'area vasta dell'Unione da anni ha optato per la gestione del fondo al netto delle poste a carico del Bilancio. Si conferma quale posta a carico del bilancio la quota di finanziamento dell'indennità di comparto ai sensi dell'art. 33, comma 4, lett. a) del CCNL 22/1/2004, per € 3.917.

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

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

Le risorse la cui erogazione ha natura obbligatoria in quanto riconducibili a precise disposizioni contrattuali risultano:

Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	61.327
Indennità di comparto a fondo	33.681
Retribuzioni di posizione (€ 41.529) e di risultato (€ 10.382) ai titolari di posizione organizzativa	51.911
Indennità di turno, rischio, maggiorazioni e reperibilità	82.861
Totale	229.780

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Indennità specifiche responsabilità	20.350
Performance di risultato	78.544
Performance selettiva	26.050
Compensi per attività particolarmente disagiate	11.419
Indennità maneggio valori	810
Totale	137.173

(*) Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio)	776
--	-----

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse sono state contrattate, ad eccezione della quota di € 776, dichiarata "non disponibile" e da considerarsi pertanto economia di bilancio.

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	229.780
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	137.173
(*) Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate", da considerarsi economie di bilancio)	776
Totale	367.729

(*) è stata utilizzata la stessa definizione della tabella 15 del conto annuale per rispettarne la corrispondenza: di fatto sono da considerarsi economie di bilancio

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 € 322.419 finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla sezione I, pari ad € 229.780.
- 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

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria ANNO 2010 a regime 2011
Risorse fisse				
Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 al netto delle quote risorse stabili trasferite all'Unione	236.133	236.133	0	215.261
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9/5/2006			0	20.872
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	16.304	16.304	0	16.304
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	10.286	10.286	0	10.286
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	183.184	183.184	0	183.184
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	7.998	0	7.998	7.998
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	-41.394	-41.394	0	-41.394
TOTALE AL FINE DEL RISPETTO DEL TETTO DELL'ANNO 2010 (art. 9, comma 2bis, D.L. 78/2010)	412.511	404.513	7.998	412.511
Riduzione parte fissa ex art 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010	-90.092	-51.055	-39.037	-18.041
Totale risorse fisse	322.419	353.458	-31.039	394.470
Risorse variabili				
Art. 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 (1,2% monte salari 1997)	37.968	37.968	0	37.968
Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999	23.000	97.058	-74.058	127.548
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	-15.658	-58.928	43.270	-58.928
TOTALE AL FINE DEL RISPETTO DEL TETTO DELL'ANNO 2010 (art. 9, comma 2bis, D.L. 78/2010)	45.310	76.098	-30.788	106.588
Riduzione parte variabile ex art 9, comma 2 bis, D.L. n. 78/2010	0	-13.453	13.453	-4.754
Totale risorse variabili	45.310	62.645	-17.335	101.834
Totale fondo risorse fisse e variabili	367.729	416.103	-48.374	496.304

Si precisa, inoltre, per maggior chiarezza che gli importi relativi al 2010 e 2011 sono i seguenti:

- totale complessivo del fondo 2010: Euro 585.836
- totale complessivo del fondo 2010 rideterminato tenendo conto dell'importo derivante dall'incremento contrattuale delle peo: Euro 593.834 di cui Euro 439.174 di parte stabile ed Euro 154.660 di parte variabile;
- totale complessivo del fondo 2010, a regime 2011, sul quale calcolare la riduzione del personale cessato ex art 9, c. 2 bis, del D.L. n 78/2010, è pari a complessivi Euro 519.099 di cui Euro 412.511 di parte stabile e di cui Euro 106.588 di parte variabile;

TABELLA 2 UTILIZZO FONDO**Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa**

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria ANNO 2010
Indennità economiche orizzontali storiche a fondo	61.327	61.174	153	84.787
Indennità di comparto a fondo	33.681	37.195	-3.514	62.675
Indennità varie: turno, rischio, maggiorazioni e reperibilità	82.861	95.740	-12.879	110.263
Retribuzioni di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	51.911	58.908	-6.997	72.839
Totale	229.780	253.017	-23.237	330.564

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria ANNO 2010
Indennità specifiche responsabilità	20.350	22.083	-1.733	27.375
Performance di risultato	78.544	86.462	-7.918	144.477
Performance selettiva	26.050	25.144	906	24.024
Compensi per l'esercizio di attività disagiate	11.419	11.450	-31	38.314
Indennità maneggio valori	810	947	-137	1.005
Totale	137.173	146.086	-8.913	235.195
Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio) **	776	17.000	-16.224	77,00

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-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Preso atto che per l'anno 2014, come confermato anche dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- che l'ASP non è soggetta al patto di stabilità interna, ai sensi dell'art. 1, comma 562, della Legge n. 296/2006, e che non versa in situazioni strutturalmente deficitarie di cui all'art. 242 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- la spesa di personale prevista per l'anno 2014, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 quater, della L. n. 296/2006, è inferiore alla media della spesa del triennio 2011-2013.
- che il bilancio di previsione per l'anno 2014 dell'ASP, approvato dall'Assemblea dei Soci con deliberazione n. 6 del 20/5/2014, ha assicurato il rispetto dell'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti, in misura inferiore al 50%;

Preso atto inoltre della virtuosità di tutti gli Enti dell'area vasta dell'Unione, accertata con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 118 del 13/11/2014, con la quale è stata approvata la ricognizione complessiva delle spese di personale e il tetto complessivo di spesa per l'anno 2014 per l'Unione, gli Enti aderenti e per l'A.s.p. "G. Gasparini, evidenziando il contenimento della spesa di personale al di sotto del valore medio del triennio 2011/2013.

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

Si ribadisce quanto esposto nella relazione illustrativa e precisamente:

I processi di trasferimento di funzioni e di personale nell'ambito socio assistenziale, socio sanitario e socio educativo, con decorrenza 1/11/2010, dall'Asp all'Unione Terre di Castelli, hanno comportato un incremento/decremento delle risorse decentrate sia nella parte stabile che variabile del fondo 2010, con conseguente riallineamento del fondo stesso; si precisa che il totale complessivo del fondo 2014 non supera il

corrispondente importo dell'anno 2010, a regime nel 2011, come evidenziato nella precedente TABELLA 1 "COSTITUZIONE FONDO", nel rispetto del limite imposto dall'art. 9, comma 2 bis, della L. 122/2010

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 la deliberazione dell'Amministratore Unico n. 7 del 2/7/2015

Sulla spesa complessiva derivante da tale atto è stato disposto il visto di regolarità da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, pertanto la spesa correlata trova copertura negli appositi capitoli di Bilancio.

Vignola 28/7/2015

IL DIRIGENTE AD INTERIM
DELLA STRUTTURA RISORSE UMANE
(Dott.ssa Elisabetta Pesci)

