



Città di Pescia

SERVIZIO GESTIONE DELLE RISORSE

OGGETTO: Relazione illustrativa e tecnico finanziaria contratto decentrato 2014, parte economica.-

Al Collegio
dei Revisori
SEDE

In data 26/02/2015 è stata siglata la preintesa di contratto decentrato relativa all'anno 2014. Si tratta, come da circolare del MEF, dipartimento RGS, di un contratto integrativo economico a valenza annuale, dato che il contratto di carattere normativo è stato siglato in precedenza, giusta deliberazione G.C. n. 277/2013 che autorizzava la sottoscrizione definitiva, con valenza quadriennale 2012/2015, contratto corredato da specifica relazione illustrativa tecnico finanziaria, alla quale si rimanda per la parte normativa che rimane invariata.

Per quanto concerne la parte economica, unica interessata dal decentrato 2014, l'ammontare del fondo 2014 è stato precisato con determinazione dirigenziale n. 2427 del 31/12/2014 che, rispetto al precedente fondo 2013, vede una diminuzione del fondo complessivo pari ad euro 23.241,94. Tale diminuzione è dovuta, a parte le cessazioni intervenute, ad una riduzione sostanziale dei fondi di cui all'art.15 comma 1 lett. K CCNL 01/04/99 per €. 18.463,38 e art. 15 comma 5 CCNL 1/4/1999 per €. 4.489,89 a seguito di una ricognizione dell'effettivo aumento o nuova istituzione di servizi nell'anno 2014, come verificati ed autorizzati con deliberazione G.C. n. 357 del 23.12.2014 in un complessivo importo di euro 56.083,11 rispetto ad euro 60.573, dell'anno 2013.

Fatta questa necessaria premessa, di seguito la relazione illustrativa e tecnico finanziaria secondo lo schema ministeriale, ad eccezione del MODELLO 2 relativo all'illustrazione dell'articolato in quanto non inciso dal decentrato 2014 di solo carattere economico.

MODULO 1 – SCHEDA 1.1 – Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relativa agli adempimenti di legge

| | |
|--|--|
| Data di sottoscrizione | Preintesa 26/02/2015 Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Personale non Dirigente – Accordo Economico – Anno 2014 |
| Periodo temporale di vigenza | Anno 2014 |
| Composizione della delegazione trattante | Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Dr. Claudio Sbragia Componenti: - D.ssa Stefania Baldi - D.ssa Bugliani Antonella - D.ssa Galligani Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL, UIL, CISL, RR.SS.UU. Firmatarie della preintesa: CISL, UIL, RR.SS.UU. (unica presente Landi) Firmatarie del contratto: |
| Soggetti destinatari | Personale non dirigente |
| Materie trattate dal contratto | a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2014. |

| | |
|-------------------------------------|---|
| integrativo (descrizione sintetica) | b) Fattispecie, i criteri, i valori e le procedure per l'individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, lettera f) del CCNL 31.03.1999; c) Disciplina della destinazione delle risorse decentrate 2014 |
|-------------------------------------|---|

| | | |
|---|---|---|
| Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione | Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa | E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Si in data _____ Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. |
| | Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria | E' stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.lgs. 150/2009 Si, comunque è stato adottato con atti n. 30 e 56/2014 E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? SI E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dall'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Si, per quanto di competenza. La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del d.lgs. n. 150/2009? Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.lgs. 150/2009 |
| Eventuali osservazioni | | |

Tabella analitica della costituzione del fondo di cui alla DD. n. 2427 del 31/12/2014

A) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui agli art. 3 e seguenti, le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività | Euro 23.452,16 |
| Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali | Euro 219.977,65 |
| Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o. | Euro 67.996,63 |
| Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo | Euro 52.628,20 |
| Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio | Euro 5.170,16 |
| Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità | Euro 18.000,00 |
| Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlate alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.) | Euro 51.672,02 |

| | |
|---|------------------------|
| Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità | |
| Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia | Euro 3.718,80 |
| Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente | Euro 2.045,52 |
| Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto | Euro 53.310,94 |
| Risparmio parte fissa euro 7668,49 (costituisce economia di bilancio) | Euro 7.668,49 |
| Altro (indenn. Dir. Struttura €. 774,72 e Alta Prof. €. 5.446,77) | Euro 6.221,49 |
| Totale | Euro 511.862,06 |

B) Effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti.

C) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il regolamento per la valutazione e la premialità del personale (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 338 del 9/12/2014) nonché il Sistema di Valutazione e misurazione della Performance (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 30 del 13.02.2014 e della successiva rettifica dell'allegato "C" di cui alla deliberazione n. 56 del 18/03/2014).

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

Le nuove progressioni economiche sono regolate dal contratto integrativo sottoscritto il 23/10/2010 ed in ogni caso esse sono sospese per il quadriennio 2011-2014 in attuazione dell'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

E) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

La struttura del Contratto Decentrato, stante il blocco delle risorse, è piuttosto rigida essendo gran parte delle risorse destinate ad istituti non derogabili previsti da CCNL. La parte destinabile ad un effettivo incentivo tendente al raggiungimento di obiettivi specifici, come delineati dalla G.M. con atto n. 317/2014 è pertanto una parte del tutto residuale che viene valutata mediante l'apporto del personale dipendente, quantificato secondo il vigente sistema di misurazione e valutazione della Performance, che tiene conto sia del livello di raggiungimento degli obiettivi specifici, sia dell'apporto individuale dei singoli dipendenti. Una ulteriore correlazione con i risultati attesi e con la struttura organizzativa è data dall'individuazione da parte dei Dirigenti, dei Titolari di U.O., Uffici o gruppi di lavoro, direttamente collegati agli obiettivi di Peg e compensati, come dall'ipotesi dell'accordo del Contratto Decentrato, con i compensi delle specifiche responsabilità.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionale vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 2427 del 31/12/2014 nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|------------------------|
| Risorse stabili | Euro 377.328,17 |
| Risorse variabili | Euro 134.533,89 |
| Residui anni precedenti | |
| Totale | Euro 511.862,06 |

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €. 253.944,67

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 | Euro 18.758,70 |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 | Euro 15.128,05 |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 | Euro 14.778,58 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | Euro 18.322,73 |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 | Euro 66.541,24 |
| CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5/parte (incremento stabile delle dotazioni organiche) | Euro 13.923,70 |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. N. 14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N. 4 (recupero PEO) | Euro 16.188,48 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | |
| CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari | |
| Altro (art. 10 e art. 32 comma 7ccnl 2004) | Euro 4.538,97 |

Totale Euro 422.125,12 (Fondo P.F.)

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione* | Importo |
|--|----------------|
| Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni/conversazioni/contribuzioni utenza | |
| Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time | |
| Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (Euro 6.672,02+ Euro 5.000,00) | Euro 11.672,02 |
| Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinari | |
| Art. 15, comma 2** | Euro 38.001,96 |
| Art. 15, comma 5 nuovi servizi e riorganizzazioni*** | Euro 56.083,11 |
| Art. 54 CCNL 14.09.2000 messi notificatori | |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | |
| Altro | |

Totale Euro 105.757,09 (Fondo P.V.)

*dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

** art. 15 comma 2 CCNL 01/04/1999: importo pari all'1,2% del monte salari anno 1997, che al netto della Dirigenza ammontava ad Euro 3.166.830,00 Per tale integrazione, il Nucleo ha espresso parere favorevole.

*** art. 15 comma 5 CCN 01/04/1999: attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione di quelli esistenti.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Trasferimento personale ATA | |
| CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19 | |
| Art. 9, comma 2 – bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa e variabile) | |

| | |
|---|----------------|
| Art. 9, comma 2 – bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte fissa) | Euro 44.796,95 |
| Art. 9, comma 2 – bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile) | Euro 11.223,20 |
| Totale riduzioni | Euro 56.020,15 |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-----------------|
| Risorse stabili | Euro 377.328,17 |
| Risorse variabili* | Euro 134.533,89 |
| Residui anni precedenti | |
| Totali | Euro 511.862,06 |

* le risorse variabili comprendono le componenti escluse dalla riduzione di cui all'art. 9 comma 2-bis l.122/2010 come indicato dalla Corte dei Conti (delibera 51/2011) per complessivi €. 40.000,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali €. 360.939,52 relative a:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| 1)Indennità di comparto | Euro 53.310,94 |
| 2)Progressioni orizzontali | Euro 219.977,65 |
| 3)Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | Euro 67.996,63 |
| 4)Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) | Euro 3.718,80 |
| 5)Indennità di personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) | Euro 2.045,52 |
| 6)Altro (alta professionalità- Ind. Dir. Struttura e nuove progressioni sospese) | Euro 13.889,98 |

Le somme suddette, per quanto riguarda le voci 1) 4) 5) sono effetto di disposizioni di CCNL

La voce 2) relativa alle Progressioni economiche si riferisce a progressioni orizzontali in essere. Il fondo per la remunerazione della retribuzione di posizione e risultato dei titolari di area organizzativa (punto 3) è stato riportato con l'attuale Contratto Decentrato Integrativo sottoscritto in data 26/02/2015 all'importo del CDI dell'anno 2012 in quanto con il nuovo organigramma è stata istituita una nuova posizione organizzativa. I criteri ed i parametri di ripartizione della retribuzione di posizione per le singole posizioni sono stabiliti con Delibera di Giunta n. 29 del 10/02/2015.

L'importo del punto 6) è composta nel modo seguente:

- progressioni "congelate" €. 7.668,49
- indennità ex art. 37 comma 4 CCNL 6.7.1995 €. 774,72
- Alta Professionalità €. 5.446,77, ridotta a seguito del nuovo organigramma di cui alla delibera n. 237 del 16.09.2014.

Sezione II – Destinazione specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €. 150.922,54, così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| a) Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. k) del CCNL 01.04.1999 | Euro 51.672,02 |
| b) Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lett. a) del CCNL 01.04.1999 | Euro 23.452,16 |
| c) Indennità di turno | Euro 26.336,61 |
| d) Indennità di rischio | Euro 17.267,39 |
| e) Indennità di disagio | Euro 5.170,16 |
| f) Indennità di maneggio valori | Euro 2.487,00 |
| g) Indennità di reperibilità | Euro 4.665,50 |
| h) Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | Euro 18.000,00 |
| i) Magg.ne 50% art. 24 (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL dell'1.4.99 | Euro 1.871,70 |
| Totale | Euro 150.922,54 |

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Somme non regolate dal contratto | Euro 360.939,52 |
| Somme regolate dal contratto | Euro 150.922,54 |
| Destinazioni ancora da regolare (economia di bilancio) | |
| Totale | Euro 511.862,06 |

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

- a. 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;

Le risorse stabili ammontano a € 377.328,17, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 360.939,52. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili e la differenza di €. 16.388,65 viene destinata al finanziamento della parte variabile della produttività.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
 gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Differenza |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Risorse stabili | Euro 378.663,74 | Euro 377.328,17 | Euro - 1.335,57 |
| Risorse variabili | Euro 156.440,26 | Euro 134.533,89 | Euro - 21.906,37 |
| Residui anni precedenti | | | |
| Totale | Euro 535.104,00 | Euro 511.862,06 | Euro - 23.241,94 |

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 relative al fondo di parte fissa, quantificate in €. 377.328,17, sono state allocate e distribuite nei vari cap. di Bilancio, fatta eccezione dell'indennità di risultato delle P.O. e Alta Professionalità stabilita in €. 13.239,05 – non ancora liquidata, con copertura al cap. 105116 RR.PP. 2014 Imp. 4936

Le risorse variabili pari ad Euro 134.533,89, cui si aggiungono €. 16.388,65 quale residuo sui capitoli di bilancio di parte fissa, portano il fondo di parte variabile ad €. 150.922,54 che trovano imputazione come segue:

- €. 64.470,38 già liquidata sul cap. 1051/32;
- €. 40.000,00 da liquidare al cap. 1052/41 imp. 4946;
- €. 41.452,16 (€. 18.000,00 per particolari resp.tà – €. 23.452,16 per produttività) da liquidare sul cap. 105132 Gestione RR.PP. 2014 imp. n. 4941
- €. 5.000,00 Condono Edilizio da liquidare sul cap. 1034/17 imp. 4950.

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

L'ammontare del Fondo dell'anno 2014 è inferiore all'ammontare del Fondo dell'anno 2010, per cui il limite di spesa è pienamente rispettato. Da tale limite restano escluse, ovviamente, le voci non computabili ex art. 9, comma 2 bis, L. 122/2010 (delibera n. 51/2011 della Corte dei Conti).

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate anno 2014, indicate nel prospetto sopra riportate, e i relativi oneri riflessi, sono stanziati negli appositi capitoli di spesa del Bilancio 2014 Gestione RR.PP.

Pescia, 31 marzo 2015

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

D.ssa Antonella Bugliani

