



Città di Pescia
SERVIZIO AFFARI GENERALI

OGGETTO: Relazione illustrativa e tecnico finanziaria contratto decentrato 2013, parte economica.-

Al Collegio
dei Revisori
SEDE

In data 4/8/2014 è stata siglata l'ipotesi di contratto decentrato relativa all'anno 2013. 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 2013, l'ammontare del fondo 2013 è stato precisato con determinazione dirigenziale n. 797 del 14/5/2014 che, rispetto al precedente fondo 2012, vede una diminuzione del fondo complessivo pari ad euro 20.731,64. Tale diminuzione è essenzialmente dovuta, a parte le cessazioni intervenute, ad una riduzione sostanziale dei fondi di cui all'art.15 comma 5 CCNL 1/4/1999, ad una attenta ricognizione dell'effettivo aumento o nuova istituzione di servizi nell'anno 2013, come verificati ed autorizzati con deliberazione G.C. n. 46/2014 in un complessivo importo di euro 60.573,00 rispetto agli euro 80.573,25 dell'anno 2012.

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 2013 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 04/08/2014 Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Personale non Dirigente – Accordo Economico – Anno 2013
Periodo temporale di vigenza	Anno 2013
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Dr. Claudio Sbragia Componenti: - D.ssa Stefania Baldi Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL, UIL, CISL, RR.SS.UU. Firmatarie della preintesa: CGIL, CISL, UIL, RR.SS.UU. Firmatarie del contratto:
Soggetti destinatari	Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto	a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2013.

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 2013
-------------------------------------	---

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. 797 del 14/05/2014

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 25.815,85
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	Euro 223.454,43
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	Euro 64.596,80
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	Euro 50.857,27
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	Euro 6.754,81
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 70.135,40
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 54.383,01
Risparmio parte fissa euro 7668,49 (costituisce economia di bilancio)	Euro 7.668,49
Altro (indenn. Dir. Struttura €. 774,72 e Alta Prof. €. 6898,90)	Euro 7.673,62
Totale	Euro 535.104,00

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 17/12/2013) 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 triennio 2011-2013 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. 164/2013 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. 797 del 14/05/2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	Euro 378.663,74
Risorse variabili	Euro 156.440,26

Residui anni precedenti	
Totale	Euro 535.104,00

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 2013 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 64.535,34
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 16.249,98
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 6.051,96

Totale Euro 421.693,71 (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 15.000,00)	Euro 21.672,02
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 60.573,00
Art. 54 CCNL 14.09.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l’anno precedente	
Altro	

Totale Euro 120.246,98 (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 43.029,97
Art. 9, comma 2 – bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile)	Euro 12.270,10
Totale riduzioni	Euro 55.300,07

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	Euro 378.663,74
Risorse variabili*	Euro 156.440,26
Residui anni precedenti	
Totali	Euro 535.104,00

* le risorse variabili comprendono le componenti escluse dalla duplice riduzione di cui all'art. 9 comma 2-bis l.122/2010 come indicato dalla Corte dei Conti (delibera 51/2011) per complessivi €. 48.463,38

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 €. 363.540,67 relative a:

Descrizione	Importo
1)Indennità di comparto	Euro 54.383,01
2)Progressioni orizzontali	Euro 223.454,43
3)Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	Euro 64.596,80
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 15.342,11

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 diminuito con l'attuale Contratto Decentrato Integrativo sottoscritto in data 04/08/2014. I criteri ed i parametri di ripartizione della retribuzione di posizione per le singole posizioni sono stabiliti con Delibera di Giunta n. 167 del 12/07/2013.

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 €. 6.898,90, ridotta a seguito dell' accordo aziendale sottoscritto in data 4.08.2014.

Sezione II – Destinazione specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €. 171.563,31, 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 70.135,40
b)Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lett. a) del CCNL 01.04.1999	Euro 25.815,85
c)Indennità di turno	Euro 25.803,79
d)Indennità di rischio	Euro 17.721,32
e)Indennità di disagio	Euro 6.754,81
f)Indennità di maneggio valori	Euro 2.443,50
g)Indennità di reperibilità	Euro 4.888,66
h)Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	Euro 18.000,00
Totale	Euro 171.563,33

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 363.540,67
Somme regolate dal contratto	Euro 171.563,33
Destinazioni ancora da regolare (economia di bilancio)	
Totale	Euro 535.104,00

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 € 378.663,74, 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 € 363.540,67. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili e la differenza di €. 15.123,07 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.

g



- 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 2012	Anno 2013	Differenza
Risorse stabili	Euro 381.550,47	Euro 378.663,74	Euro - 2.886,73
Risorse variabili	Euro 176.273,15	Euro 156.440,26	Euro - 19.832,89
Residui anni precedenti			
Totale	Euro 557.823,62	Euro 535.104,00	Euro - 22.719,62

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 programmatica della gestione

Le somme relative al fondo di parte fissa, quantificate in €. 378.663,74, sono state allocate e distribuite nei vari cap. di Bilancio, fatta eccezione dell'indennità di risultato delle P.O. e Alta Professionalità stabilita in €. 10.067,02 – non ancora liquidata.

Le risorse variabili pari ad Euro 156.440,26, cui si aggiungono €. 15.123,07 quale residuo sui capitoli di bilancio di parte fissa, portano il fondo di parte variabile ad €. 171.563,33 che trovano imputazione come segue:

- €. 57.612,08 già liquidata sul cap. 1051/32;
- €. 40.000,00 da liquidare al cap. 1052/41 imp. 4697;
- €. 8.463,38 ISTAT già liquidata;
- €. 50.487,87 (€. 6.672,02 per ICI - €. 18.000,00 per particolari resp.tà – €. 25.815,85 per produttività) da liquidare ai diversi capitoli di Bilancio come indicati nella DD. n. 797 del 14.05.2014;
- €. 15.000,00 Condono Edilizio da liquidare sul cap. 1034/17 imp. 4677.

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 2013 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).

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO AA.GG.

D.ssa Stefania Baldi

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate anno 2013, indicate nel prospetto sopra riportate, e i relativi oneri riflessi, sono stanziati negli appositi capitoli di spesa del Bilancio Consuntivo anno 2013.

Pescia, 28 agosto 2014

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

D.ssa Antonella Bugliani