

UNITA' DI DIREZIONE  
 "GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"

Prot. n. 0009935

li, 17.09.2015

 AL COLLEGIO DEI  
 REVISORI DEI CONTI  
 S E D E

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL C.C.D.I. 2015 – PERSONALE NON DIRIGENTE**

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015.

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA redatta secondo lo schema di cui alla Circolare n. 25 del 19.07.2012 del M.E.F.**

**Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge**

Data di sottoscrizione		Preintesa 10.09.2015 Contratto
Periodo temporale di vigenza		Parte normativa CCNL di riferimento 2006-2009 e parte economica 2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica: Presidente - Direttore dell'Azienda Componenti – Dirigenti dell'Azienda  Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL. Firmatarie della preintesa: Segreterie Regionali CISL-FP Giovanni Sarli Componenti RSU: Vito Luongo Firmatarie del contratto: _____
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		a) Utilizzo risorse decentrate anno 2015 b) Fattispecie, criteri, valori per la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, lettera, f) del CCNL 31.3.1999.
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.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Sì 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	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? <b>Il Piano delle Performance, contenente il Piano degli Obiettivi ed il Peg è in corso di approvazione</b>

	comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? <b>Il programma è stato approvato, con delibera dell'Amministratore Unico n. 33, in data 13.05.2013.</b>
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? <b>Sì per quanto di competenza.</b>
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? <b>Le operazioni sono in corso.</b>
Eventuali osservazioni =====		

**Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)**

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

- Articolo 1. Viene identificato l'oggetto del contratto.  
Articolo 2 Si stabilisce il campo di applicazione  
Articolo 3 Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili.  
Articolo 4/5 Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie.  
Articolo 6/7 Sono confermate alcune discipline precedenti.  
Allegato 1 Contiene la tabella analitica della costituzione del fondo.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 3 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività	€ 130.000,00
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	€ 174.346,05
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 89.380,00
Art. 17, comma 2, lett. d/e) – Indennità di turno, rischio, maneggio valori	€ 11.220,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 56.475,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	€ 100.000,00
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 23.797,20
Somme rinviate	€ 13.705,49
Totale	€ 598.923,74

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) 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 linea di principio la ripartizione e destinazione delle risorse stabili e variabili è ispirata ai seguenti criteri:

- valorizzare il merito e l'apporto individuale e collettivo, riservando risorse finanziarie significative da destinare al riconoscimento della qualità della prestazione individuale e collettiva (produttività);

- perseguire il principio della "giusta retribuzione" per ciascun lavoratore che tenga conto delle responsabilità, dei carichi di lavoro, delle specificità e degli apporti individuali nei diversi processi lavorativi;
- garantire gli importi obbligatori previsti dai CCNL nazionali.

L'incentivazione del personale, attraverso l'attribuzione di trattamenti economici variabili, è subordinata all'esito di rigorose procedure di valutazione delle attività e delle prestazioni (oggi performance). In particolare:

- la valutazione del raggiungimento degli obiettivi di Peg (controllo di gestione);
- l'applicazione del sistema di valutazione individuale previsto dall'art. 6 del CCNL 31/3/1999 e fatto oggetto di contrattazione in data 20.09.2004, con successive integrazioni. Lo stesso ha carattere di permanenza e univocità in quanto l'Azienda valuta la prestazione individuale resa (performance);
- il fondo destinato al miglioramento dei servizi viene reso disponibile in proporzione al grado di raggiungimento degli obiettivi ed è assegnato ai singoli dipendenti solo sulla base di un'articolata scheda di valutazione. Le risorse sono dunque disponibili ed effettivamente erogate soltanto a consuntivo, a condizione che gli obiettivi prefissati siano raggiunti.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Sono previste nuove PEO, per l'importo di € 21.488,15, secondo criteri e modalità da definirsi.

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

Nel contratto allegato alla presente, gli istituti destinati all'incentivazione del personale sono finalizzati al raggiungimento degli obiettivi definiti annualmente dall'organo di direzione politica.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

Si evidenzia che la preintesa è stata sottoscritta dalla sola CISL Funzione Pubblica, non essendo stato raggiunto l'accordo con le altre sigle sindacali in ordine alle modalità di impiego delle risorse. L'accordo è comunque stato sottoscritto, avendo l'ARAN chiarito che, in tale sede, non necessariamente tutti i soggetti sindacali legittimati alle trattative devono rendersi firmatarie della preintesa.

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA redatta secondo lo schema di cui alla Circolare n. 25 del 19.07.2012 del M.E.F.**

**Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo destinato agli incentivi della produttività ed al miglioramento dei servizi, in applicazione dei vigenti contratti collettivi nazionali del Comparto “Regioni-Autonomie Locali”, è stato quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 355.218,25
Risorse variabili	€ 243.705,49
Totale risorse	€ 598.923,74

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2003 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 234.287,65.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1, 2 e 7	€ 17.910,70
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1, 4 e 5	€ 8.734,68
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 6	€ 10.120,16

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Rideterminazione per incremento stipendio (Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 2002-205 e n. 1 CCNL 2008-2009)	€ 14.587,00
Incremento per riduzione stabile straordinario (CCNL 01.04.1999, art. 14, c. 1)	€ 343,32
Ria ed assegni ad personam personale cessato (CCNL 05.10.2001, art. 4, c. 2)	€ 69.234,75

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Nuovi servizi e riorganizzazioni con aumento dotazione organica (CCNL 01.04.1999, art. 15, c. 5, parte variabile)	€ 111.694,00
Integrazione 1,2% (CCNL 01.04.1999, art. 15, c. 2)	€ 18.306,00

Quote per la progettazione (CCNL 01.04.1999, art. 15, c. 1, lettera K; art. 92, cc. 5-6 D.Lgs. n. 163/2006)	€ 50.000,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (CCNL 14.09.2000, art. 27)	€ 50.000,00

\* L'art. 15, comma 2, del CCNL 01/04/1999 testualmente recita: "In sede di contrattazione decentrata integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, a decorrere dal 1 aprile 1999, delle risorse economiche di cui al comma 1, sino ad un **importo massimo corrispondente all' 1,2 % su base annua, del monte salari dell'anno '97**, esclusa la quota relativa alla dirigenza.

Il successivo comma 4, dispone che " Gli importi previsti dal comma 1, lett. b), c) e dal **comma 2, possono essere resi disponibili solo a seguito del preventivo accertamento da parte dei servizi di controllo interno o dei nuclei di valutazione delle effettive disponibilità di bilancio dei singoli enti** create a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ovvero **espressamente destinate dall'ente al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità.**

L'ATER di Potenza ha incrementato, negli anni, le risorse decentrate di parte variabile, di cui all'art. 31, comma 3, del C.C.N.L. 22.1.2004, assegnando le risorse economiche previste dall'art. 15 c. 2 del C.C.N.L. 1.4.1999, calcolate sul monte salari anno 1997, corrispondenti ad € 18.306,20, pari alla percentuale del 1,2% del monte salari 1997 ( $1.525.516,69 * 1,2/100$ )

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale.

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Il Fondo degli anni 2013 e 2014 era inferiore al corrispondente fondo anno 2010, per cui non si è proceduto a nessuna decurtazione a tale titolo (primo limite previsto dall'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78/2010).

In merito, si evidenzia che il comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni, introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa.

Più precisamente il predetto comma 456, dell'articolo 1, ha previsto che nell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010, le parole "e sino al 31 dicembre 2013" vengano sostituite dalle seguenti "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9, comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dal 1 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo".

Per effetto di tali modifiche è stata prorogata, fino al 31 dicembre 2014, l'operatività del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis, del citato decreto-legge 78/2010, e sono stati resi strutturali, a decorrere dall'anno 2015, i conseguenti risparmi di spesa.

Ne deriva pertanto che, a partire dal 1° gennaio 2015, non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi; non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio.

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 355.218,25
Risorse variabili	€ 243.705,49
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 598.923,74</b>

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

## **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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 23.797,20
Progressioni orizzontali storiche	€152.857,90
TOTALE	€ 176.655,10

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme, così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 89.380,00
Indennità di rischio, disagio, maneggio valori	€ 11.220,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 56.475,00
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01.04.1999	€ 130.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 50.000,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (CCNL 14.09.2000, art. 27)	€ 50.000,00
Progressione Economica Orizzontale	€ 21.488,15
TOTALE	€ 408.563,15

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sono ancora da regolare somme pari ad € 13.705,49, rivenienti dalle economie del fondo dell'anno precedente e di quelle relative allo straordinario confluite.

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	€ 176.655,10
Somme regolate dal contratto	€ 408.563,15
Destinazioni ancora da regolare	€ 13.705,49
TOTALE	€ 598.923,74

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 119.219,49 al fine di corrispondere l'indennità di risultato ai titolari di P.O. e la produttività al personale del comparto, all'esito del processo di validazione dei risultati dell'anno 2014, attualmente in corso presso l'OIV regionale.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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, per l'anno 2015, ad € 355.218,25; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, nuove progressioni, indennità varie, retribuzione di posizione risultato delle P.O., specifiche responsabilità) ammontano ad € 355.218,25.

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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 al raggiungimento degli obiettivi definiti annualmente dall'organo di direzione politica, con l'intervento dell'OIV regionale.

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

Sono state allocate risorse, pari ad € 21.488,15 per l'effettuazione di una progressione economica. L'attuazione del principio della selettività è rimessa ad un adottando regolamento con il quale saranno individuati i criteri e le modalità di effettuazione della progressione, in base a soli criteri meritocratici.

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

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza
Risorse stabili	€ 352.536,81	€ 355.218,25	+ € 2.681,44
Risorse variabili	€ 230.000,00	€ 243.705,49	+ € 13.705,49
Totale	€ 582.536,81	€ 598.923,74	+ € 16.386,93

**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 delle risorse decentrate, ad eccezione di quelle relative ai compensi per progettazione e per l'avvocatura, sono imputate nel seguente capitolo di spesa del bilancio di previsione del 2015, approvato con delibera dell'Amministratore Unico n. 56 del 30.10.2014:

Capitolo 11020006; Descrizione: Fondo decentrato; Importo 560.000,00.

Le somme relative agli incentivi per progettazione sono imputate al capitolo 11050045 per € 150.000,00; quelle relative agli onorari dell'avvocatura AL CAPITOLO 11050004 PER € 100.000,00.

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

Non pertinente.

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

Le somme per oneri riflessi sono imputate al capitolo 1102000 del bilancio per € 480.000.

Le somme per IRAP sono imputate al capitolo 11070005 del bilancio per € 260.000,00.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Dirigente  
Vincenzo Pignatelli

