

UNITA' DI DIREZIONE  
 "GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"

Prot. n. 0016554

li, 18.12.2014

 AL COLLEGIO DEI  
 REVISORI DEI CONTI  
S E D E
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL C.C.D.I. 2013-2014 – 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 degli anni 2013-2014.

**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**

<b>Data di sottoscrizione</b>	<b>Preintesa 17.12.2014 Contratto 30.01.2015</b>	
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	<b>Parte normativa CCNL di riferimento 2006-2009 e parte economica 2013-2014</b>	
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	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 FP-CGIL Roberta Laurino, UIL FP Antonio Guglielmi Componenti RSU: Lotito Teodosio, De Fino Carla, Vito Luongo, Lucia Ragone Firmatarie del contratto: Segreterie Regionali FP-CGIL Roberta Laurino; CISL FP Elisabetta Pennacchia; UIL FP Antonio Guglielmi Componenti RSU: Lotito Teodosio, De Fino Carla, Vito Luongo, Lucia Ragone	
<b>Soggetti destinatari</b>	Personale non dirigente	
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	a) Rideterminazione fondo anno 2010, 2011, 2012 b) Costituzione e utilizzo risorse decentrate degli anni 2013-2014.	
<b>adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? <b>Sì in data 29.12.2014</b>
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli.  <b>Nessun rilievo</b>

<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	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 sono stati approvati in data 31.07.2013 con delibera dell'Amministratore Unico n. 60</b>
	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 <sup>1</sup> ? <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>
<b>Eventuali osservazioni</b> =====	

**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 effettuata dall'amministrazione con determinazione n. 27 del 16.01.2015.

Articolo 4/5 Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie

Articolo 6/7 Sono confermate alcune discipline precedenti

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	Anno 2013- Importo	Anno 2014 Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività	€ 50.536,23	€ 101.536,81
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	€ 172.122,62	€ 170.000,00
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 103.802,29	€ 109.000,00
Art. 17, comma 2, lett. d/e) – Indennità di turno, rischio, maneggio valori	€ 9.814,00	€ 10.000,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 67.081,17	€ 67.000,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	€ 94.902,00	€ 50.000,00
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 8.205,00	€ 50.000,00

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, attraverso un'unica scheda, valuta la prestazione individuale resa (performance) sia per l'attribuzione della "produttività individuale" che della progressione orizzontale;
- 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.

Si osserva che l'Azienda, quale ente strumentale della Regione Basilicata, con decorrenza dall'anno 2015, utilizzerà un nuovo "Sistema di Valutazione" della performance predisposto dalla Regione Basilicata, al fine di armonizzare per tutti gli enti regionali i diversi sistemi di premialità attualmente in uso.

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

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche.

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.

**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, a seguito dell’attività di ricognizione di cui alla precedente relazione ed illustrato in Delegazione Trattante in data 17.12.2014.

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Risorse stabili	€353.128,04	€ 352.536,81
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all’art. 9, comma 2-bis del d.l. n. 78/2010	€ 80.946,00	€130.000,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all’art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 103.107,00	€ 100.000,00
Totale risorse	€ 537.181,04	€ 582.536,81

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 € 234.287,66.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo	
	2013	2014
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1, 2 e 7	€ 17.910,70	€ 17.910,70
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1, 4 e 5	€ 8.734,68	€ 8.734,68
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 6	€ 10.120,16	€ 10.120,16

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Rideterminazione per incremento stipendio (Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 2002-205 e n. 1 CCNL 2008-2009)	€ 15.886,41	€ 15.295,18
Incremento per riduzione stabile straordinario (CCNL 01.04.1999, art. 14, c. 1)	€ 343,32	€ 343,32
Ria ed assegni ad personam personale cessato (CCNL 05.10.2001, art. 4, c. 2)	€ 65.845,13	€ 65.845,13

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Nuovi sevizi e riorganizzazioni con aumento dotazione organica (CCNL 01.04.1999, art. 15, c. 5, parte variabile)	€ 62.640,00	€ 111.694,00
Integrazione 1,2% (CCNL 01.04.1999, art. 15, c. 2)*	€ 18.306,00	€ 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)	€ 94.902,00	€ 50.000,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (CCNL 14.09.2000, art. 27)	€ 8.205,00	€ 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 e previa asseverazione da parte dell'OIV.

## Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

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

L'ammontare dei Fondi 2013 e 2014 hanno subito una riduzione rispettivamente pari al 9,38% ed al 11,99% rispetto all'ammontare del fondo 2010, in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, rispettivamente nell'anno 2013 e 2014, rispetto al personale in servizio nell'anno 2010. Ciò in quanto, in base al metodo della semisomma suggerito dalla Circolare MEF n. 12 del 15.04.2011, il personale in servizio negli anni 2013-2014 risulta inferiore a quello dell'anno 2010 (secondo limite previsto dall'art., comma 2-bis del D.L. n. 78/2010).

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

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 353.128,04	€ 352.536,81
Risorse variabili	€ 184.053,00	€ 230.000,00
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 537.181,04</b>	<b>€ 582.536,81</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	
	2013	2014
Indennità di comparto	€ 25.520,27	€ 25.000,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 172.122,62	€ 170.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 103.802,29	€ 109.000,00
Indennità specifiche responsabilità	€ 67.081,17	€ 67.000,00
Indennità di turno, rischio, disagio	€ 9.814,00	€ 10.000,00
TOTALE	€ 378.340,35	€ 381.000,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme, così suddivise:

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01.04.1999	€ 50.536,23	€ 101.536,81
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 94.902,00	€ 50.000,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (CCNL 14.09.2000, art. 27)	€ 8.205,00	€ 50.000,00
TOTALE	€ 153.643,23	€ 201.536,81

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo	
	2013	2014
Somme non regolate dal contratto	€ 378.340,35	€ 381.000,00
Somme regolate dal contratto	€ 153.643,23	€ 150.000,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 536.645,00	€ 201.536,81

## Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

## 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 2013, a € 353.128,04; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, ammontano a € 306.643,00.

Per l'anno 2014, le risorse stabili ammontano ad €352.536,81. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 304.000,00.

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.

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

Non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali

## **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	€ 355.199,63	€ 353.128,04	- € 2.071,59
Risorse variabili	€ 354.149,00	€ 184.053,00	- € 170.096,00
Totale	€709.348,97	€ 537.181,04	- € 172.167,93

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Differenza
Risorse stabili	€ 353.128,04	€ 352.536,81	- € 591,23
Risorse variabili	€ 184.053,00	€ 230.000,00	+ € 45.957,00
Totale	€ 537.181,04	€ 582.536,81	+ € 45.355,77

## **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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nel seguente capitolo di spesa del bilancio di previsione del 2013, approvato con delibera dell'Amministratore Unico n. 57 del 31.10.2012: Capitolo 11020006; Descrizione: Fondo decentrato; Importo 634.700,00.

Nel bilancio dell'anno 2014, approvato con delibera dell'A.U. n. n. 71 del 31/10/2013, l'importo è riportato nel Capitolo 11020006; Descrizione: Fondo decentrato; Importo 634.700,00.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo degli anni 2013 e 2014, rispetto a quello dell'anno 2010, risulta rispettato.

Il Dirigente

Avv. Vincenzo Pignatelli

f.to Vincenzo Pignatelli