

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO 2016 DEL PERSONALE NON DIRIGENTE

PREMESSO

- che ai sensi degli artt. 5 del CCNL 01.04.1999 e 4 del CCNL 22.01.2004, e degli artt. 40 comma 3 sexies e 40 bis del D.Lgs 165-2001, come integrati dal D.Lgs. 150/09, a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica;
- che tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1, nel caso di specie degli Enti Locali, dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- che tale controllo ha per oggetto la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;
- che il contenuto dei due documenti (relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa) è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012;
- che il Direttore con determina n. 19 del 4 aprile 2016 ha approvato la costituzione del fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2016;
- che, con deliberazione n. 36 del 19 dicembre 2016, il Consiglio di amministrazione ha dato mandato alla delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione definitiva del contratto decentrato per l'utilizzo delle risorse decentrate anno 2016.

Rilevato che il contratto stabilisce i criteri e le modalità di ripartizione del salario accessorio 2016 secondo l'impianto normativo della contrattazione decentrata 2012/2014 sottoscritto in data 16 luglio 2012.

Tutto ciò premesso

Relazione Illustrativa

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 Contratto: 13 dicembre 2016 Contratto Decentrato Integrativo: 19 dicembre 2016
Periodo temporale di vigenza	Anni 2012/2014 – Utilizzo fondo 2016
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Presidente:- Il Direttore Dott. Marco SISTI Componenti:- Il Dirigente Responsabile del Settore Amministrazione Dott.ssa Loredana ANNALORO Il funzionario Sig. Giorgio BERTOLLA Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL; CISL FPL , UIL FP Organizzazioni sindacali firmatarie: RSU CGIL: Dott.ssa Lucrezia SCALZOTTO, Sig. Giuseppe MOSSO CISL: Dott. Simone LANDINI UIL: Dott. Alberto CRESCIMANNO
Soggetti destinatari	PERSONALE NON DIRIGENTE
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2016 nel contesto normativo di cui al CCDI triennio 2012/2014
le e degli atti propedeut icili Intervento dell'Organo di controllo interno.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno: si in data 19 dicembre 2016 prot. n.1667

	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	<p>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli</p> <p style="text-align: center;">Nessun rilievo</p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009</p> <p style="text-align: center;">Si</p>
		<p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009</p> <p style="text-align: center;">SI (delibera C.d.A n. 37 del 1/12/2015)</p>
		<p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009</p> <p style="text-align: center;">Si</p>
		<p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?</p> <p>La relazione della performance è la relazione di fine anno della direzione sugli obiettivi assegnata alla stessa del Consiglio di Amministrazione. L'OIV ha validato sia la relazione presentata dal direttore in carica dal 1 gennaio al 31 luglio sia quella redatta dal direttore supplente in carica dal 1 agosto al 31 dicembre. (note pro.n. 1675 del 16 novembre 2015., e prot. n. 1834 del 16 dicembre 2015) .</p> <p>In base ai sistemi di valutazione del personale in vigore, l'OIV è chiamato a validare la relazione di fine anno solamente degli obiettivi assegnati alla Direzione.</p> <p style="text-align: center;">Si</p>

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

Il CCDI 2016 è un contratto decentrato integrativo economico che si limita a definire per l'anno in corso l'allocazione delle risorse del fondo tra i diversi istituti come già disciplinati nel CCDI triennio 2012/2014.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri stabiliti nel CCDI le risorse vengono utilizzate come di seguito indicato, nel rispetto delle linee di indirizzo stabilite nella determinazione di costituzione del fondo

utilizzo risorse stabili 2016	
Indennità di comparto anno 2016	11.008,89
Progressioni economiche orizzontali	66.362,66
Retribuzione di posizione P.O.	112.345,68
retribuzione alte professionalità	76.234,26
risultato p.o. al 25%	28.087,44
risultato alta professionalità al 25%	19.058,58
TOTALE	313.096,51

utilizzo risorse variabili 2016	
Produttività	35.500,00
Indennità maneggio valori e disagio	1.500,00
utilizzo art. 15, comma 1 lett. d)	36.000,00
Art. 17 c. 2 lett. f)	11.200,00
TOTALE	84.200,00

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti delle norme del CCDI vigente, se non espressamente previsto e richiamato in apposito articolo dello stesso.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità. Si applicano i sistemi di valutazione che prevedono l'erogazione del trattamento accessorio graduato rispetto al risultato raggiunto.

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

Il CCDI/2016 non prevede progressioni orizzontali.

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

Non è stato previsto lo stanziamento di specifiche risorse destinate al pagamento per il raggiungimento di obiettivi di produttività,

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili.

Il trattamento economico accessorio del personale dipendente dell'area non dirigenziale è finanziato tramite il fondo delle risorse decentrate disciplinato ai sensi dell'articolo 31 del CCNL - Regioni Autonomie Locali – del 22 gennaio 2004; tale disciplina definisce le modalità di costituzione del fondo, richiamando a tal scopo l'articolo 15 del CCNL del 1 aprile 1999.

Le citate norme, oltre ad individuare le fonti di finanziamento, suddividono le risorse in due fondamentali categorie: le risorse decentrate stabili, aventi il carattere della certezza e della continuità (articolo 31 comma 2 CCNL 2004), e le risorse decentrate variabili, aventi il carattere dell'eventualità (articolo 31 comma 3 CCNL 2004).

In particolare l'articolo 31 comma 2 del contratto specifica che le risorse stabili determinate nell'anno 2003 sono definite in un unico importo che resta confermato anche per gli anni

successivi; sono salve le integrazioni espressamente previste dalle disposizioni specifiche dei contratti collettivi nazionali di lavoro.

Oltre alle due categorie sopra descritte, nell'ambito del fondo risorse decentrate, sono riportate anche le cosiddette risorse stanziato sul fondo dell'anno precedente e non utilizzate (economie).

Fondo per il lavoro straordinario

Ai sensi del combinato disposto degli art. 14 del CCNL 1 aprile 1999 e 38 del C.C.N.L. 14 settembre 2000, le risorse per il pagamento del lavoro straordinario sono scorporate dai fondi previsti dagli artt. 15 e 17 del CCNL 1 aprile 1999.

Il valore storico del fondo relativo al lavoro straordinario, calcolato a norma degli articolo 14 commi 1 e 4 del CCNL 1 aprile 1999, ammonta ad **€ 3.880,57**.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stato costituito con determinazione n. 19 del 4 aprile 2016 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

COMPOSIZIONE FONDO	IMPORTO
Risorse stabili	333.985,97
Risorse variabili soggette a limite	42.149,31
Risorse variabili non soggette a limite (resti anni precedenti ed entrate per attività resa ai terzi - art. 43 l.n. 449/97)	76.430,15
Totale	452.565,43

Sezione I : Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano ad € 333.985,97 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate.

Ai sensi dell'art. 31 comma 2 del CCNL 22/01/2014, le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e s.m.i., vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi

DESCRIZIONE
Unico importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, comma 2, CCNL 22/01/2004 - € € 117.443,00

Importi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 22/1/2004 art. 32 cc. 1,6,7	8.158,21
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 5	3.487,50
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 6	5.229,78
Totale	16.875,49

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 - importi annui della RIA ed assegni personali non riassorbibili, non più corrisposti dagli enti, dall'anno 2000, a seguito della cessazione dal servizio del personale	35.053,60
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (incremento stabile delle D.O.)	203.756,32
Altre risorse fisse: recupero indennità di comparto per personale cessato, differenza contrattuale cessati e vert.	7.444,08
Totale	246.253,00

Consolidamento decurtazione risorse stabili anni 2011-2014 **46.585,00**

TOTALE RISORSE STABILI 333.986,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2016 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano ad **€ 118.580,00** e sono così determinate:

Le risorse variabili soggette al limite (L.n. 208, art. 1 comma 236):

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 15 comma, 1 lett. e) CCNL 1998-2001	2.357,00
Art. 15 comma, 5 CCNL 1998-2001 nuovi servizi e riorganizzazioni senza aumento dotazione organica	64.598,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2	3.909,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 6	4.882,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 6	5.229,00
Totale risorse variabili non soggette al limite	80.975,00

Le risorse variabili non soggette al limite (L.n. 208, art. 1 comma 236)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Entrate per attività resa ai terzi (art. 43 l.n. 449/97)	14.792,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	58.811,00
CCNL 1.4.1999 art. 14, commi 1 e 3 (risparmi straordinario)	2.827,00
Totale risorse variabili non soggette al limite	76.430,00

Consolidamento decurtazione risorse variabili anni 2011-2014 **38.826,00**

TOTALE RISORSE VARIABILI 118.579,00

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Ai sensi dell'articolo 1, comma 236, della legge 208/2015 a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 al netto delle poste esenti risultanti dalle risorse variabili non soggette al limite.

Si riporta qui di seguito il prospetto di costituzione del fondo risorse contrattazione integrativa

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa 2016 COMPARTO *

DESCRIZIONE	2016
Risorse stabili	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	117.443
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	8.158
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	3.488
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	5.229
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	203.756
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	35.053
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABIITA'	7.444
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	-46.585
TOTALE RISORSE STABILI	333.986
Risorse variabili	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	64.598
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	3.909
ALTRE RISORSE VARIABILI	12.468
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	-38.826
TOTALE RISORSE VARIABILI	42.149
Risorse variabili (NON SOGGETTE AL LIMITE)	
RISPARMI DA STRAORDINARIO ACCERTATI A CONSUNTIVO	2.827
SOMME NON UTILIZZATE ANNO PRECEDENTE	58.811
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZAZIONI. (ART. 43 L. 443/97)	14.792
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	76.430
TOTALE FONDO ANNO 2016	452.565

*importi arrotondati all'unità di euro

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

Totale risorse sottoposte a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili (con riduzione per decurtazione)	333.986,00
Risorse variabili (con riduzione per decurtazione)	118.579,00
TOTALE	452.565,00

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 per totali **77.371,55** relative a

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di comparto anno 2016	11.008,89
Progressioni economiche orizzontali pregresse	66.362,66
TOTALE	77.371,55

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **235.724,96** così suddivise

DESCRIZIONE	IMPORTO
Retribuzione di posizione P.O.	€ 112.345,68
Retribuzione alte professionalità	€ 76.234,26
Risultato p.o. al 25%	€ 28.086,44
Risultato alta professionalità al 25%	€ 19.058,58
TOTALE	235.726,96

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **84.200,00** così suddivise:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	35.500,00
Indennità di maneggio valori	1.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	11.200,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	14.791,92
Resti gestione anno precedente (anno 2015)	21.208,08
TOTALE	84.200,00

Sezione III - 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
Somme non regolate direttamente dal contratto integrativo, in quanto non disponibili	77.371,55
Somme regolate specificamente dal contratto integrativo	319.924,96
TOTALE	€ 397.296,51

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 a **€ 333.985,97**

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato P.O.- Alte Professionalità), ammontano a **€ 313.096,51**

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

Tutte le altre indennità e i compensi incentivanti (esclusa la retribuzione di risultato delle P.O. e A.P.), ammontanti globalmente ad **€ 84.200,00**, sono imputabili sulle disponibilità residue del fondo fisso e sul fondo variabile.

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 pertanto nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. Detti incentivi, corrispondenti al sistema incentivante generale e alla retribuzione di risultato per le PO, sono erogabili, a seguito della valutazione, ovvero del raggiungimento degli obiettivi.

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.

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

DESCRIZIONE	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Risorse stabili	333.986,00	333.986,00	0
Risorse variabili	58.906,00	56.941,00	- 1.965,00
Residui anni precedenti	28.977,00	61.638,00	32.660,00
TOTALE	421.870,00	452.565,00	30.695,00

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 previste dal contratto e i relativi oneri riflessi sono stati stanziati nel competente capitolo di Bilancio di previsione 2016-2018, approvato con delibera n. 1/2016 dell'8 febbraio 2016 del Consiglio di Amministrazione e delibera n. 30 del 10 ottobre c.a di assestamento, pertanto la verifica della compatibilità dei costi alle disponibilità di esercizio dà esito positivo.

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

Dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo del fondo non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 al netto delle poste esenti risultanti dalle risorse variabili non soggette al limite.

Risorse stabili 2015 :	333.986,00
Risorse variabili 2015:	42.149,00
Totale:	376.135,00

Risorse stabili 2016 :	333.986,00
Risorse variabili 2016:	42.149,00
Totale:	376.135,00

Il tetto del Fondo anno 2015 è rispettato

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

Il totale del fondo delle risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, ex art. 31 commi 2, 3 del CCNL 22/01/2004; per il personale non dirigente anno 2016 dell'Ires è stato quantificato dall'Amministrazione con determina n. 19 del 4 aprile 2016.

La spesa complessiva presunta è stata certificata compatibile con la disponibilità di bilancio dal Collegio dei Revisori, con nota del 19 dicembre 2016 prot. n. 1667/2016.

Conclusioni

Si provvederà, come previsto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001, a pubblicare il CCDI definitivamente siglato e la presente relazione sul sito web dell'Ires, nella sezione trasparenza.

Torino 19 dicembre 2016

Il Dirigente Responsabile Amministrazione
e Coordinamento dei Servizi
Dott.ssa Loredana ANNALORO

