

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
E
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO
INTEGRATIVO
ANNO 2018**

Documento di accompagnamento alla preintesa del contratto collettivo decentrato integrativo da sottoporre a certificazione da parte dell'organo di revisione

**A.T.O. n.2
Piemonte**

PREMESSA

L'art. 40 comma 3 – sexies del D. Lgs. 165/2001 prevede che, a corredo di ogni contratto integrativo, le Pubbliche Amministrazioni redigano una relazione illustrativa ed una relazione tecnico – finanziaria da sottoporre alla certificazione da parte degli Organi di controllo di cui all'art. 40 bis comma 1 dello stesso decreto, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili dal Ministero dell'Economie e delle Finanze d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

Tali schemi sono stati predisposti e resi noti in data 19/07/2012 con circolare n. 25 del Ministero dell'Economie e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e da successive note applicative (Note applicative Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico-finanziaria - *versione aggiornata al 28 febbraio 2013*)

Sulla base di quanto previsto e chiarito dalla precitata Circolare e dalle note esplicative sono state predisposte le presenti relazioni a corredo della preintesa relativa al Contratto Collettivo Decentrato Integrativo per l'anno 2018 sottoscritta dalla Delegazione trattante di parte pubblica, dalla RSU e dalle OO.SS. in data 17 dicembre 2018 (art. 8, comma 6 C.C.N.L. Funzioni Locali 21/05/2018 – art. 40 bis D. Lgs. 165/2001 e s.m.i.)

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 sottoscritta il 17 dicembre 2018
Periodo temporale di vigenza		Anno 2018
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Elena Audagna Componenti: Cesare Cuzzi Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CISL e UIL Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): Firmatarie della Preintesa: CISL-F.P + U.I.L. FP + RSU interna
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		a) utilizzo risorse decentrate dell'anno 2018
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.	La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione del revisore dei conti Nel caso l'Organo di controllo interno dovesse effettuare dei rilievi questi saranno riportati nella presente scheda da rielaborarsi allo scopo prima della sottoscrizione definitiva.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009: Amministrazione non obbligata ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 150/2009
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del D.Lgs. 150/2009: Amministrazione non obbligata ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 150/2009 Articolo abrogato dall'art 52 c. 5 del D.Lgs. 33/2013. Con Deliberazione della Conferenza n. 649 del 29/01/2018 è stato approvato il Piano Triennale 2018 – 2020 di prevenzione della corruzione – Aggiornamento 2018, contenente il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità

		<p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009: Amministrazione non obbligata ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 150/2009 L'aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e dell'Illegalità 2018 - 2020, contenente il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità, è stato pubblicato sul sito Internet dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente".</p>
		<p>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'art. 16 del D.Lgs. 150/2009</p>
<p>Eventuali osservazioni</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

L'ipotesi di contratto decentrato integrativo raggiunta con le rappresentanze sindacali in data 17 dicembre 2018 si riferisce alla ripartizione tra i vari istituti contrattuali delle risorse decentrate per l'anno 2018 e riguarda il personale non dirigente dell'Ente.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse

La ripartizione del fondo per l'anno 2018 risulta essere la seguente:

Progressioni orizzontali anni precedenti	€ 1.126,19	€ 19.527,70
	€ 1.126,26	
	€ 1.227,53	
	€ 1.227,53	
	€ 1.984,52	
	€ 1.126,26	
	€ 4.231,74	
	€ 502,35	
	€ 1.227,53	
	€ 4.624,21	
	€ 1.123,61	
Differenziale progressioni economiche a regime	€ 949,00	€ 949,00
Indennità comparto	€ 3.276,58	€ 3.276,58
Indennità per particolari responsabilità	€ 2.500,00	€ 5.000,00
	€ 2.500,00	
Premi correlati alla performance	€ 7.772,25	€ 7.772,25
TOTALE utilizzo previsto		€ 36.525,54

OSSERVAZIONI SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE

Progressione economica orizzontale per gli anni precedenti: gli importi evidenziati si riferiscono alle progressioni di carriera effettuate dal personale dipendente attivate antecedentemente alla tornata contrattuale in corso e tiene conto del differenziale delle progressioni economiche a regime di cui al C.C.N.L. 21/05/2018.

Retribuzione di posizione e di risultato P.O.:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 15 comma 5 del C.C.N.L. 21/05/2018, a seguito del consolidamento delle risorse decentrate stabili con decurtazione di quelle che gli enti hanno destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative dagli stessi istituite, secondo quanto previsto dall'art. 67, comma 1 dello stesso contratto, le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative sono corrisposte a carico del bilancio dell'Ente.

Le risorse destinate agli incarichi di posizione organizzativa di cui al richiamato art. 15 comma 5, unitamente al fondo delle risorse decentrate devono rispettare il limite dettato dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017.

L'attribuzione - tra il personale di categoria D - è effettuata con determinazione del Direttore dell'Autorità (n. 179 e 180 del 28/12/2017) che procede, altresì, alla definizione della consistenza economica dei relativi incarichi che, per l'anno 2018, sono stati confermati negli stessi importi dell'anno 2017.

La retribuzione di risultato viene erogata a seguito della valutazione individuale effettuata dal Direttore e validata dal Nucleo di Valutazione dell'Autorità d'Ambito n. 2 Piemonte "Biellese - Vercellese - Casalese" utilizzando i parametri di cui al sistema di misurazione adottato in data 05/04/2017 e confermato in data 11/04/2018. Tale retribuzione, anche per l'anno 2018, potrà essere pari al massimo al 20% dell'indennità di posizione annua.

Indennità di comparto: questa voce riguarda il compenso previsto e stabilito dall'art. 33 del C.C.N.L. 22/01/2004.

Incentivazione della produttività e miglioramento dei servizi: tali risorse vengono assegnate in funzione degli obiettivi e dei programmi indicati dagli strumenti di programmazione adottati dall'Ente e, in particolare, nel Piano Operativo di Gestione, con ripartizione al personale in funzione dei risultati conseguiti, sulla base delle valutazioni effettuate ai sensi dell'attuale Sistema di valutazione delle prestazioni del personale.

Il sistema di incentivazione del personale è, quindi, collegato:

- al raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali (Risultati);
- alla qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza, alle competenze dimostrate ed ai comportamenti professionali e organizzativi (Valutazione delle competenze e dei comportamenti);
- al livello di conseguimento degli obiettivi predefiniti nel Piano Operativo di Gestione.

Il valore economico individuale verrà stabilito in funzione:

a) del parametro di categoria: nell'ambito del budget, la quota verrà ripartita tra il personale in funzione del parametro di categoria posseduta al momento della valutazione, secondo gli indicatori di cui a seguire, ulteriormente rapportati, in caso di part-time, alla percentuale di servizio:

Cat. D = 258 - Cat. C = 226

b) della valutazione individuale conseguita: schede individuali appositamente predisposte secondo i dettami di cui alla metodologia di valutazione adottata in sede di Contrattazione Decentrata Integrativa 2009 ed espresse in 500/mi. A ciascun dipendente verrà attribuito un punteggio, proporzionalmente parametrato, secondo le valutazioni espresse nelle citate schede.

Le parti danno atto che le economie derivanti da assenza per maternità di una dipendente saranno ridistribuite al personale operante nelle nuove funzioni.

Compensi per particolari responsabilità: tali compensi vengono destinati alla remunerazione di specifiche responsabilità affidate al personale delle categorie C e D che non risulti incaricato di funzioni dell'area delle posizioni organizzative. Con cadenza annuale, vengono definite dal Dirigente (determinazioni n. 181 e 182 del 28/12/2017) quelle posizioni di lavoro che comportano specifiche responsabilità per le quali viene riconosciuta la relativa indennità.

C) gli 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

La coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e di premialità è data dal fatto che la corresponsione dei compensi accessori è correlata al grado di raggiungimento degli obiettivi della struttura, al merito, all'impegno e al livello professionale del dipendente, in modo selettivo e secondo i risultati accertati dal sistema permanente di valutazione escludendo l'attribuzione generalizzata di compensi sulla base di automatismi.

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

Non sono previste progressioni economiche per l'anno 2018.

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

Il risultato atteso dalla sottoscrizione del presente contratto è quello di un effettivo incremento della produttività individuale e collettiva con riferimento al livello di raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di Bilancio.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle “Risorse decentrate” è stato quantificato dall’Amministrazione con Determinazione del Direttore n. 161 in data 07/12/2018 ed è pari ad € 36.525,54.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

L’importo unico consolidato, quantificato ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, è dato da tutte le risorse decentrate stabili relative all’anno 2017 al netto di quelle che l’Ente ha destinato, nel medesimo anno, a carico del fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.

a	Importo unico consolidato Art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018	€ 29.919,75
---	---	-------------

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

b	Incremento 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 - importo pro-quota 31/12/2018 Art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 21/05/2018	€ 1,60
c	Incremento posizioni economiche a regime Art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21/05/2018	€ 949,00

TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ – ANNO 2018 € 30.870,35

Sezione II - Risorse variabili

d	Incremento 1% Monte salari 2010 - Art. 67 c. 4 C.C.N.L. 21/05/2018	€ 2.607,39
e	Accordo di Programma MATTM- DGSTA e REGIONE PIEMONTE - Art. 67 c. 5 lett. b CCNL 21/05/2018	€ 2.780,19
f	Economie fondo straordinario 2017	€ 267,61

TOTALE RISORSE VARIABILI – ANNO 2018 **€ 5.655,19**

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono state effettuate decurtazioni sul fondo risorse decentrate 2018.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risorse stabili	€ 30.870,35
Risorse variabili	€ 5.387,58
Economie a.p.	€ 267,61
<u>Totale</u>	<u>€ 36.525,54</u>

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Indennità di comparto	€ 3.276,58
Progressione economica orizzontale per gli anni precedenti	€ 19.527,70
Differenziali progressioni economiche a regime	€ 949,00
Totale	€ 23.753,28

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Indennità specifiche responsabilità	€ 5.000,00
Produttività	€ 7.772,25
Totale	€ 12.772,25

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
-	€ 0,00
Totale	€ 0,00

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Somme non regolate dal contratto	€ 23.753,28
Somme regolate dal contratto	€ 12.772,25
Totale	€ 36.525,54

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 destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, pari ad € 23.753,28, sono interamente finanziate con risorse stabili, pari ad € 30.870,35;
- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:
gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. e la produttività viene erogata applicando il Sistema di valutazione delle prestazioni del personale approvato con la contrattazione decentrata;
- 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 2018 non sono previste progressioni orizzontali.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 C.C.N.L. 21/05/2018)	29.919,75	64.613,45	64.613,45
Incrementi contrattuali			
Incrementi Art. 67 c. 2 lett. a) C.C.N.L.21/05/2018	1,60	0,00	0,00
Incrementi Art. 67 c. 2 lett. b) C.C.N.L.21/05/2018	949,00	0,00	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	30.870,35	64.613,45	64.613,45
Risorse variabili			
Incrementi Art. 67 c. 4 C.C.N.L.21/05/2018	2.607,39	648,88	
Incrementi Art. 67 c. 5 lett. b) C.C.N.L.21/05/2018	2.780,19	0,00	
Economie anno precedente	0,00	2.000,00	2.575,00
Risparmi lavoro straordinario anno precedente	267,61	226,12	300,00
Totale risorse variabili	5.655,19	2.875,00	2.875,00
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	30.870,35	64.613,45	64.613,45
Risorse variabili	5.655,19	2.875,00	2.875,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	36.525,54	67.488,45	67.488,45

Le risorse destinate agli incarichi di posizione organizzativa di cui al richiamato art. 15 comma 5, unitamente al fondo delle risorse decentrate devono rispettare il limite dettato dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017.

Totale depurato delle voci non soggette a vincolo	32.794,75
Importo P.O. e risultati	34.693,70
Rispetto D. Lgs. 75/2017 Art. 23 c. 2	67.488,45

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016 (per memoria)
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	3.276,58	3.314,52	3.314,52
Progressioni orizzontali storiche	19.527,70	19.527,70	12.552,36
Differenziali progressioni economiche	949,00	0,00	0,00
Posizioni organizzative	0,00	28.911,42	34.693,70
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	23.753,28	51.753,64	50.560,58
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali	0,00	0,00	2.111,81
Indennità Risultato	0,00	5.782,28	0,00
Indennità di responsabilità	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Premi correlati alla performance	7.772,25	4.952,53	7.816,07
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	12.772,25	15.734,81	14.927,88
(eventuali) Destinazioni da regolare			
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	2.000,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	2.000,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	36.525,54	67.488,45	67.488,46
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	23.753,28	51.753,64	50.560,58
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	12.772,25	15.734,81	14.927,88
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	2.000,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	36.525,54	67.488,45	67.488,45

Si precisa che, ai sensi di quanto disposto dall'art. 15 comma 5 del C.C.N.L. 21/05/2018, a seguito del consolidamento delle risorse decentrate stabili con decurtazione di quelle che gli enti hanno destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative dagli stessi istituite, secondo quanto previsto dall'art. 67, comma 1 dello stesso contratto, le risorse destinate al finanziamento della

retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative sono corrisposte a carico del bilancio dell'Ente.

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 delle risorse decentrate sono imputate a specifiche voci del bilancio pertanto 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

Viene rispettato il valore limite del fondo dell'anno 2016 dettato dall'art. 23 – comma 2 - del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75.

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

Le risorse finanziarie del fondo salario accessorio del personale dipendente trovano copertura – sia per quanto attiene agli oneri diretti (€ 36.525,54) che riflessi - nel Bilancio di previsione 2018 e nel Bilancio pluriennale 2018/2020.

LA RESPONSABILE
AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA
Rag. Elena AUDAGNA

IL DIRETTORE
Rag. Elena AUDAGNA

