

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(Circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze)

### SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO STRALCIO ANNO 2015 AREA COMPARTO

In data 18/06/2015, con determina dell'Ufficio Personale n. 24 del 18/06/2015, sono stati definiti a consuntivo per l'anno 2014 ed in via provvisoria per l'anno 2015, i fondi aziendali del personale area Comparto.

Con nota dell'Ufficio Personale prot. n. 21754 del 24/06/2015 sono stati sottoposti a certificazione del Revisore Unico sia la costituzione dei fondi che la relativa relazione tecnico finanziaria, ai fini della compatibilità dei costi 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, ai sensi di quanto stabilito dall'art. 40 bis, c. 1, del D.Lgs n. 165 del 30.03.2001, e s.m.i.

Con verbale n. 15 del 24 giugno 2015 il Revisore Unico ha provveduto a certificare, con esito positivo, la costituzione dei fondi di cui alla determina n. 24/PERS/2015.

I fondi, a consuntivo anno 2014 e provvisorio anno 2015, risultano definiti nei seguenti importi:

<i>Fondi Aziendali</i>	<i>Anno 2014 * consuntivo* determina n.24/PERS/2015</i>	<i>Anno 2015 *provvisorio* determina n.24/PERS/2015</i>
Fondo fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune ex ind. qualif. prof.le e ind. prof. spec. (art. 9 CCNL 31.7.2009)	703.267,48	701.492,94
Fondo compensi lavoro straordinario e remunerazione particolari condizioni disagio, pericolo o danno (art. 7 CCNL 31.7.2009)	273.024,20	273.024,20
Fondo produttività collettiva miglioramento servizi e premio qualità prestazioni ind. (art.8 CCNL 31.7.2009)	236.910,13	219.787,71

La presente relazione tecnico finanziaria è riferita all'ipotesi di contratto collettivo integrativo stralcio sottoscritto in data 30.10.2015 riguardante la disciplina delle selezioni interne per l'attribuzione delle fasce retributive per l'anno 2015, a decorrere dal 1 gennaio 2015 (art. 9 CCNL 31.07.2009), ed i criteri di ripartizione del fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 8 CCNL 31.07.2009) e per l'utilizzo delle risorse dei fondi contrattuali.

#### **Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi e confronto con i corrispondenti fondi dell'anno 2010**

*(Nella compilazione delle sezioni successive si fa riferimento alla tabella 15 del Conto annuale)*

#### **1.FONDO FASCE, POS. ORG., EX IND. QUALIF. E IND. PROF.LE SPEC.**

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2014 consuntivo</b>	<b>ANNO 2015 provvisorio</b>
Importo consolidato al 31.12.07 (art. 9 CCNL 31.7.09)	611.952	611.952	611.952
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
Incrementi CCNL 06-09 (art. 11, c. 1) – C.C.I. 28.7.2009	1.515	1.515	1.515
Incrementi CCNL 08-09 (art. 9, c. 2)	12.930	12.930	12.930
Trasferimento ris. da f.do cond.lav. (art. 39, c. 4-lett. CCNL 7.4.99)	15.000	15.000	15.000
RIA pers.cessati da anno 2008	26.364	68.033	68.033
Incr.dot.org. (art. 39, c. 8 CCNL 7.4.99-art. 31, c. 8 CCNL 19.4.04)	29.756	29.756	29.756
<b>1.Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>697.517</b>	<b>739.187</b>	<b>739.187</b>
<b>Altre risorse fondo fasce (variabili)</b>			

Altre risorse (65 ore lav.str. x n. 5 pos.org) art. 39, c. 5 CCNL 7.4.99	3.975	3.975	3.975
Altre risorse (oneri personale a tempo determinato c/finanziamenti)	8.214	1.775	
<b>2.Totale altre risorse fondo fasce (variabili)</b>	<b>12.189</b>	<b>5.750</b>	<b>3.975</b>
3.Decurtazione fondo per rispetto limite 2010		-41.669	
4.Decurtazione comma 456 – 2° al. L. 27/12/13, n. 147			-41.669
<b>Totale risorse fondo posto a certificazione (Totale 1. + 2 – 3.)</b>	<b>709.706</b>	<b>703.268</b>	<b>701.493</b>

## 2.FONDO PRODUTTIVITA' COLLETTIVA E MIGLIORAMENTO SERVIZI – PREMIO QUAL.PREST.IND.

	ANNO 2010	ANNO 2014 consuntivo	ANNO 2015 provvisorio
Importo consolidato al 31.12.07 (art. 8 CCNL 31.7.09)	218.211	218.211	218.211
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
Incrementi CCNL 06-09 (art. 11, c. 1) – C.C.I. 28.7.2009	1.577	1.577	1.577
<b>1.Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>219.788</b>	<b>219.788</b>	<b>219.788</b>
<b>Risorse variabili</b>			
Speciali disposizioni di legge (conv. art. 43 L. 449/97 – art. 30 c. 3 CCNL 19.4.2004)	29.177	15.120	
Altre risorse (oneri personale a tempo determinato c/finanziamenti)	9.267	2.002	
<b>2.Totale altre risorse fondo fasce (variabili)</b>	<b>38.444</b>	<b>17.122</b>	<b>0</b>
3.Decurtazione fondo per rispetto limite 2010		0	0
<b>Totale risorse fondo posto a certificazione (Totale 1. + 2 – 3.)</b>	<b>258.232</b>	<b>236.910</b>	<b>219.788</b>

## Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo – anno 2014 a consuntivo - previsione anno 2015 - per la contrattazione integrativa

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - consuntivo anno 2014 – previsione anno 2015 - per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

### 1.FONDO FASCE, POS. ORG., EX IND. QUALIF. E IND. PROF.LE SPEC.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015 (previsione)
Fascia retributiva superiore (storiche)	279.206	267.964,19
Indennità posizione organizzativa	18.309	18.284,58
Indennità qualificazione professionale	179.311	183.480,35
Assegno ad personam	5.928	5.665,80
Indennità professionale specifica	279	278,88
Indennità di coordinamento	20.330	18.375,04
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	111	135,30
<b>Totale voci liquidate a carico del fondo fasce</b>	<b>503.474</b>	<b>494.184,11</b>
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>703.267</b>	<b>701.492,84</b>
<b>Residui</b>	<b>199.793</b>	<b>207.308,83</b>

Come previsto al punto 3 dell'Accordo di cui trattasi, le risorse destinate all'attribuzione delle fasce economiche superiori, con decorrenza dal 01.01.2015, a favore del personale area del comparto in possesso dei requisiti di ammissione previsti nel documento allegato all'Accordo stesso quale parte integrale e sostanziale, vengono rese disponibili, a carico del fondo art. 9 CCNL 31.7.2009, nell'importo complessivo massimo di **€ 110.432,92**.



La disponibilità residua del fondo come sopra determinata in via previsionale al 31.12.2015, pari ad € 207.308,83, garantisce ampiamente la sostenibilità del costo derivante dall'attribuzione delle fasce economiche superiori dal 01.01.2015.

Al punto 4 dell'Accordo vengono indicate le risorse attualmente destinate al finanziamento delle funzioni di Posizione Organizzativa e di Coordinamento, a carico del fondo art. 9 CCNL 31.7.2009, sulla base di intervenuti accordi sindacali sottoscritti in sede di contrattazione collettiva integrativa aziendale, come di seguito evidenziate:

<b>Risorse fondo destinate al finanziamento funzioni di Posizione Organizzativa e Coordinamenti</b>	
Totale risorse a carico fondo art. 9 CCNL 31.7.2009 per finanziamento Posizioni Organizzative (n. 5)	€ 25.000,00
Totale risorse a carico fondo art. 9 CCNL 31.7.2009 per finanziamento Coordinamenti (n. 27)	€ 45.318,96
<b>TOTALE</b>	<b>€ 70.318,96</b>

In ragione d'anno, il costo effettivamente sostenuto per l'anno 2015 per tali incarichi è il seguente:

<b>Risorse fondo effettivamente spese anno 2015 (monitoraggio al 31/10 oltre proiezione nov.- dic. e 13ma, a carico del I finanziamento funzioni di Posizione Organizzativa e Coordinamenti</b>	
Totale risorse spese a carico fondo art. 9 CCNL 31.7.2009 per Posizioni Organizzative (n. 4)	€ 18.321,63
Totale risorse a carico fondo art. 9 CCNL 31.7.2009 per finanziamento Coordinamenti (n. 11)	€ 18.462,73
<b>TOTALE</b>	<b>€ 36.784,36</b>

## **2.FONDO PRODUTTIVITA' COLLETTIVA E MIGLIORAMENTO SERVIZI – PREMIO QUAL.PREST.IND.**

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015 (previsione)
Acconti erogati	104.619	52.309,24
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)		
Da erogare a saldo	132.291	167.478,47
<b>Totale voci liquidate a carico del fondo produttività coll. e migl.servizi</b>	<b>104.619</b>	<b>52.309,24</b>
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>236.910</b>	<b>219.787,71</b>

I criteri di ripartizione del fondo nonché dell'utilizzo delle risorse residue al 31.12.1015 degli altri fondi contrattuali (art. 7 e 9 CCNL 31.7.2009) sono indicati negli accordi sottoscritti in sede di contrattazione collettiva integrativa in data 13/11/2012 e 17/09/2013 cui fa rinvio, al punto 5, l'ipotesi di accordo sottoscritta in data 30.10.2015.

*Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale*

Ai fini della certificazione in merito alla costituzione e relativa destinazione dei fondi la presente relazione attesta il rispetto dei tre vincoli di carattere generale:

- ❖ la copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 17, comma 2, del D.Lgs n. 150/2009 - assenza di nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica).
- ❖ attribuzione selettiva di incentivi: divieto di distribuzione indifferenziata in assenza delle verifiche ed attestazioni sui sistemi di misurazione e valutazione (art. 18 D.Lgs 150/2009).
- ❖ l'attivazione di progressioni economiche di cui agli artt. 30-35 del CCNL 7.04.1999, secondo la disciplina delle selezioni interne per l'attribuzione delle fasce retributive, per l'anno 2015, approvata in sede di contrattazione collettiva integrativa stralcio con l'ipotesi di accordo sottoscritto in data 30.10.2015.



**IL DIRIGENTE DELL'UFFICIO PERSONALE**  
Dott. Alberto Caiazza



#### **Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

Nel presente modulo si dà atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dei fondi sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria sia nella fase delle verifiche a consuntivo. Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (sezione III).

*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 ai fondi anno 2015, sono imputate nei conti economici come segue:

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
Fondo fasce, pos.org. ind. qualif.prof.le e ind. prof.le specifica (art. 9 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.5
Fondo compensi lav. straordinario e remunerazione particolari condizioni di disagio (art. 7 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.2
Fondo produttività collettiva miglioramento servizi e premio qualità prestazioni individuale (art. 8 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.3

*Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo delle riduzioni operate sui fondi a decorrere dal 01/01/2015 (L. 147 27/12/2013, c. 456 art. 1)*

Si prende atto, come desumibile dai prospetti di cui ai precedenti moduli I e II, che sono stati rispettati pienamente i limiti inderogabili dei vincoli imposti dalla contrattazione nazionale e dalle norme di legge, nonché del disposto di integrale utilizzo delle risorse generalmente previsto dalla contrattazione collettiva di livello nazionale.

A decorrere dal 01/01/2015 la determinazione provvisoria dei fondi tiene conto delle riduzioni operate al 31/12/2014, ai sensi del comma 456, art. 1, L. n. 147/2013.

*Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo*

I fondi di cui trattasi sono disponibili, per l'anno 2015 in via provvisoria, al netto degli oneri riflessi, nei conti economici come descritti nella tabella sopra indicata.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi, sono imputati a bilancio ai conti economici 5.6.4.9 - 5.6.4.8.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott. Milco Coacci

