



prot. 81406

PROVINCIA DI VICENZA

SERVIZIO PERSONALE

Domicilio fiscale: Contrà Gazzolle, 1 - 36100 VICENZA Partita I.V.A. 496080243 – C.F.: 00496080243

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO COLLETTIVO INTEGRATIVO DEL PERSONALE – AREA COMPARTO – DELLA PROVINCIA DI VICENZA – CRITERI DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE ANNO 2018

La relazione tecnico-finanziaria riguarda l'ipotesi di accordo integrativo del personale – area comparto – della Provincia di Vicenza, criteri di ripartizione delle risorse decentrate per l'anno 2018, sottoscritto in data 17/12/2018, ed è composta dai seguenti quattro distinti moduli:

1. costituzione del fondo per la contrattazione integrativa. Il compito del presente modulo è di rendere verificabili e quindi certificabili le diverse voci dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali) e dal punto di vista economico (in termini di corretta quantificazione);
2. definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa. Il presente modulo è dedicato all'esposizione della programmazione dell'utilizzo delle risorse individuali nel modulo I;
3. schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
4. compatibilità economica-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate – anno 2018 è stato costituito con determinazione prot. n. 1330 del 13/11/2018 del Responsabile del Settore "Personale", ove è evidenziata la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, in applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 67 del CCNL del 21.5.2018, che prevede anche il finanziamento a carico del bilancio delle risorse destinate nell'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e delle alte professionalità. E' stato costituito nel rispetto delle disposizioni normative vigenti in tema di contenimento della spesa destinata al salario accessorio.

Con il medesimo atto si è dato conto inoltre del rispetto dell'importo consolidato nell'anno 2017 e si è preso atto che il fondo è costituito esclusivamente da risorse di natura stabile.

Il fondo delle risorse decentrate per l'annualità 2018 è costituito nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	992.357,00
Risorse variabili non sottoposte al limite	50.000,00
Totale	1.042.357,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (art. 67, commi 1 e 2, CCNL 21.5.2018).

Le risorse storiche consolidate alla data del 31.12.2017 ammontano a complessive euro 1.494.537,00, a tale somma sono state sottratte le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative pari ad euro 201.384,00 oltre alla somma di euro 18.632,00 relative alla risorse di cui all’art. 32, comma 7, CCNL 22.1.2004, pari allo 0,20 del monte salari anno 2001.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Gli incrementi con caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità acquisiti al fondo in esame, si riferiscono alle previsioni di cui all’art. 67, comma 2, lett. B) del CCNL e correlate alla risorse relative al valore differenziale sugli incrementi della posizione economica (v. dichiarazione congiunta n. 5 del CCNL). La delibera n. 19 la Sezione Autonomie della Corte dei Conti ha precisato che gli incrementi del fondo risorse decentrate previsti dall’art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni Locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste dai quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare, al limite stabilito dall’art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017.

Alla luce di questa deliberazione sono stati inseriti in aumento ai sensi dell’art. 67, comma 2, lettera b) € 14.294,00.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Ulteriori incrementi previsti dal CCNL ammontano ad euro € 829,00 a titolo di retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato nell’anno precedente. La predetta somma, al fine del rispetto del tetto di spesa di cui all’art. 23, d. lgs. n. 75/2017, sono state indicate ma non sommate per rispettare il limite suddetto.

Sezione II – Risorse variabili

Per l’anno 2018, visti i limiti normativi vigenti che fissano il tetto del fondo all’annualità 2016, non possono essere finanziate risorse variabili soggette a detto limite.

Non soggette al limite del fondo sono le risorse decentrate finanziate da specifiche disposizioni di legge ex art. 67, comma 3, lett. C) CCNL 21.5.2018, correlate agli incentivi tecnici di cui all’art. 113, comma 2, d. lgs n. 50/2016 e i compensi per l’Avvocatura. Si precisa che è in corso di approvazione il regolamento che contiene i criteri di ripartizione di detti incentivi per i lavori pubblici. La somma inserita complessiva è stata stimata in € 50.000,00.

Non si sono verificati i risparmi accertati a consuntivo del fondo straordinario non soggetti al predetto limite.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Vengono indicati i vincoli normativi che riducono o limitano l’ammontare del Fondo costituito, secondo quanto evidenziato nelle precedenti sezioni I e II:

Descrizione	Importo
Decurtazione permanente ex art. 1, comma 793, legge n. 205/2017 a seguito del trasferimento del personale in servizio presso i Centri per l'impiego dell'ambito di Vicenza a decorrere dal 1.1.2018	296.458,00
Decurtazione risorse limiti fondo anno 2016 ex art. 23, d. lgs. n. 75/2017 non inserite in aumento 829,00 €	
Totale riduzioni operate	296.458,00

Si ricorda quanto stabilito delle disposizioni normative contenute nell'art. 23 d. lgs 75/2017, secondo le quali: "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato, non si dovrà più procedere alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione alla riduzione del personale in servizio".

Non avendo destinato al fondo risorse di natura variabile, sia nel corso dell'annualità 2015 e sia nel corso dell'annualità 2016 soggette al limite, l'ammontare delle risorse decentrate anno 2018, corrisponde all'importo quantificato per l'anno 2016, ed è costituito da risorse di natura stabile, ridotto in misura proporzionale al personale in servizio nell'anno 2016 (annualità in cui è cessato il personale assegnato alle funzioni non fondamentali per l'inquadramento nei ruoli regionali ai sensi della legge regionale n. 19/2015). Per l'anno 2018 il fondo inoltre è stato ridotto di € 296.458,00 per effetto del trasferimento a far data 1.1.2018 del personale assegnato ai Centri per l'Impiego.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (determinate dal totale della sezione I e II ridotta dalle decurtazioni come quantificate nella sezione III)	992.357,00
Risorse variabili non sottoposte al limite stimate	50.000,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	1.042.357,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo integrativo illustrato.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente accordo integrativo, trattandosi di mera applicazione di istituti contrattuali, sulla base dei presupposti legittimanti, le seguenti somme:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (valore relativo alla quota a carico delle risorse decentrate ex art. 33, ccnl 22.1.2004)	61.096,00
Progressioni orizzontali (valore afferente alla fascia retributiva attribuita al personale per progressioni economiche pregresse)	381.025,00
indennità direzione ecc.	3.000,00
Indennità di condizioni di lavoro di cui all'art. 70 bis per attività rischiose e disagiate e indennità di turno, maggiorazioni, reperibilità	59.507,00
Totale somme non regolate	504.628,00

Le somme suddette sono già regolate dai CCI precedenti, a cui il presente accordo rinvia oppure sono effetto di disposizioni del CCNL sottoscritto il 21.5.2018 o, infine, di progressioni economiche orizzontali pregresse, la cui ultima data di selezione risale all'anno 2009 con l'ultima decorrenza dal 1° gennaio 2010.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente accordo integrativo le seguenti somme:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1.7.2018 (art. 16 CCNL 21.5.2018)	67.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies CCNL 21.5.2018)	77.667,00
Indennità di funzione Polizia (artt. 56 sexies CCNL 21.5.2018)	12.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 7, comma 4 lett. g) CCNL 21.5.2018 (per gli incentivi relativi ai lavori pubblici i e avvocatura)	50.000,00
Compensi correlati alla performance organizzativa ed individuale di cui all'art. 7, comma 4, lett. b)	331.062,00
Totale risorse regolate dalla contrattazione	537.729,00

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo integrativo illustrato.

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

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti tabelle:

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	504.628
Somme regolate dal contratto	537.729
Totale risorse decentrate	1.042.357

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ricorre la fattispecie.

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 complessive, al netto delle decurtazioni, che alimentano il fondo 2018 sono di natura stabile nell'importo di euro 992.357,00, mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, assegni ad personam, indennità di direzione, indennità condizioni lavoro, reperibilità, maggiorazioni, turno, ecc.) ammontano ad euro (504.628+67000=)571.628,00. Ne deriva che le destinazioni di utilizzo, aventi natura certa e continuativa, non possono che essere interamente finanziate con risorse stabili, nel rispetto del corretto equilibrio tra tipologia di fonti di finanziamento e caratteristiche delle risorse destinate.

- b. *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;*

Gli incentivi economici sono erogati nel rispetto delle disposizioni del CCNL e la quota di risorse ad incentivare la performance è erogata secondo il sistema permanente di misurazione e valutazione, in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente ed in coerenza con il d. lgs. n. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

- 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 è prevista l'attuazione dell'istituto delle progressioni economiche orizzontali, avente decorrenza 1.7.2018, per consentire ad una parte dei dipendenti, pari al 60%, nel limite delle risorse destinate dell'importo di euro 67.000,00 un avanzamento economico. L'assegnazione della progressione economica sarà effettuata assegnando 60 punti alla media delle valutazioni dell'ultimo triennio e 40 punti all'anzianità di servizio partendo dall'anno 2005. La valutazione relativa al merito sarà oggetto di un correttivo per ovviare al diverso modo di valutazione dei dirigenti.

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

Descrizione	Anno 2017 (v. determinazione n. 861 del 16/9/2017)	Anno 2018 (v. determinazione n. 1330 del 13/11/2018)	Differenza 2018-2017
Risorse stabili (al netto del finanziamento retribuzione posizione e risultato p.o. (euro 201.384) e al lordo delle risorse ex art. 32, comma 7 CCNL 22.1.2014 (euro 18.632))	1.494.537- 220.016=1.274.521	992.357	- 282.164* =296.458-14.294
Risorse variabili	zero	zero	
Risorse variabili sterilizzabili (incentivi progettazione interna e economie fondo anno precedente)	46.260,00	50.000,00	+ 3.740,00
Totale	1.320.781,00	1.042.357,00	278.424,00

- trattasi del salario accessorio quantificato per il personale assegnato a Veneto Lavoro a far data 1.1.2018 ai sensi dell'art. 1, comma 793 e ss., legge n. 205/207 e art. 54, L.R. n. 45/2017 quale riduzione del fondo e l'incremento dello stesso dovuto all'aumento dovuto ai differenziali PEO per € 14.294

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 sono imputate nei vari interventi della spesa del personale, riferiti ai vari centri di costo previsti nel bilancio di previsione, e quindi la verifica tra il sistema contabile e i dati del fondo sono costantemente monitorati.

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 dell'anno 2017 dell'importo di euro 1.494.537 per effetto della riduzione prevista dall'art. 1, comma 236 della legge 208/2015, e del tetto di spesa fissato dall'art. 23, d. lgs. n. 75/2017 è stato pienamente rispettato. Le risorse stabili sono state integralmente utilizzate.

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

Gli oneri derivanti dall'applicazione della presente ipotesi contrattuale trovano integrale copertura finanziaria negli stanziamenti di bilancio di previsione 2018 dell'Ente, approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 11 del 29.03.2018.

In dettaglio si specifica che:

- 1) le risorse destinate ai bonus legati alla performance – anno 2018, che saranno erogate a valle delle procedure di valutazione nell'esercizio successivo a quello in cui la prestazione resa si riferisce, trovano finanziamento nell'esercizio 2018 e, come previsto nel principio applicato nella

- competenza finanziaria, trovano imputazione mediante la forma del Fondo Pluriennale vincolato nell'esercizio 2019, in considerazione dell'esigibilità di spesa in tale esercizio finanziario;
- 2) le risorse destinate al finanziamento dell'istituto della progressione economica orizzontale pari ad euro 67.000,00, avente decorrenza 1.7.2018, che saranno erogate a valle dell'approvazione della graduatoria, secondo i criteri stabiliti dall'ipotesi in esame, trovano finanziamento nell'esercizio 2018 e, come previsto nel principio applicato nella competenza finanziaria, trovano imputazione mediante la forma del Fondo Pluriennale vincolato nell'esercizio 2019, in considerazione dell'esigibilità di spesa in tale esercizio finanziario.

Vicenza, 10/12/2018

Il Dirigente
Dr.ssa Caterina Bazzan



