



COMUNE DI BIELLA

**Relazione illustrativa del contratto collettivo integrativo
– annualità economica 2018**

Modulo 1 – Scheda 1.1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Sottoscrizione Ipotesi 11/12/2018
Periodo temporale di vigenza	Anno 2018
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Dr. COTUGNO Gianfranco - Segretario Generale – Presidente Dr. DONINI Mauro - Dirigente Settore Affari Generali e Istituzionali - Cultura e Manifestazioni -Componente; D.ssa FATONE Angelina - Dirigente Settore Risorse Umane Programmazione e Organizzazione – Performance e Qualità – Servizio asili nido - Componente; Dr. MIGLIORINI Massimo - Dirigente Settore Polizia Locale – Attività Produttive e Protezione Civile - Componente; D.ssa ROMANO Germana - Dirigente Settore Servizi Sociali e Politiche Educative - Componente; Arch. PATERGNANI Graziano - Dirigente Settore Lavori Pubblici - Componente; Arch. CECCA Alberto - Dirigente Settore Governo del territorio, ambiente, trasporti e patrimonio– Componente; Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): C.G.I.L., C.I.S.L., U.I.L., C.S.A., R.S.U Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): C.G.I.L., C.I.S.L., C.S.A., R.S.U.

Soggetti destinatari		<i>Personale del comparto Funzioni Locali dipendente del Comune di Biella</i>
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		<i>Disciplina l'annualità economica anno 2018 - Utilizzo risorse decentrate</i>
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.	E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno: Nel caso dell'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli:
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di adempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	E' stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del D.lgs. 150/2009 <i>con deliberazione G.C. n. 49 del 19/02/2018</i>
		E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del D.lgs. 150/2009 <i>con deliberazione G.C. n. 33 del 05/02/2018.</i>
		E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013 <i>Nel sito internet del Comune di Biella nella sezione "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE"-sono pubblicate le informazioni richieste dal D.lgs. 33/2013</i>
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'art.14, comma 6 del d.lgs. 150/2009? <i>La Relazione della Performance anno 2017 è stata validata dal Nucleo di Valutazione in data 26/06/2018</i>
Eventuali osservazioni		

Modulo 2
Illustrazione dell'articolato del contratto

L'ipotesi di Contratto Collettivo Integrativo (CCI) del personale dipendente del Comune di Biella annualità economica 2018 disciplina le modalità di utilizzo delle risorse decentrate anno 2018.

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo:

Articolo 1: Riguarda il campo di vigenza e di applicazione del contratto;

Il CCI si applica a tutto il personale non dirigente dipendente del Comune di Biella a tempo indeterminato e a tempo determinato ed ha per oggetto la definizione, per l'anno 2018, dei criteri di ripartizione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa tra le diverse modalità di utilizzo, nonché gli ulteriori criteri per i premi di performance individuali, anche a seguito del nuovo CCNL del comparto Funzioni locali sottoscritto il 21/05/2018.

Il CCI stabilisce che per quanto in esso non previsto ed in quanto compatibili con i suoi contenuti, nonché con le disposizioni di legge e di contratto nazionale sopravvenute, continuano ad applicarsi le clausole dei contratti collettivi decentrati integrativi del Comune di Biella sottoscritti in data 06/12/2013 per il triennio 2013/2015, confermato di anno in anno con i CCDI sottoscritti in data 23/05/2017 per l'annualità economica 2016 e in data 14/11/2017 per l'annualità economica 2017

Articolo 2: Le parti in questo articolo prendono atto dell'ammontare delle risorse decentrate sia stabili che variabili relative all'anno 2018, nonché dell'ammontare delle risorse ancora disponibili per la contrattazione integrativa e stabiliscono gli utilizzi delle risorse disponibili.

Più specificatamente le risorse oggetto dell'ipotesi di contratto vengono ripartite come segue:

Descrizione	Anno 2018
a)Indennità di turno, reperibilità, servizio ordinario festivo, maneggio valori, rischio	Euro 120.000,00
b)Indennità di disagio	Euro 6.000,00
c)Indennità di responsabilità	Euro 13.000,00
d)Indennità di cui all'art. 36 comma 2 del CCNL 22/01/2004	Euro 6.600,00
e)Performance organizzativa	Euro 77.912,65
f)Performance individuale	Euro 192.882,44
g)Progetto Accoglienza e Ricongiungimento	Euro 12.000,00
h)Ulteriori attività educatori asili nido	Euro 6.300,00
i)Progetto Neve	Euro 4.000,00
e)Compensi Istat	Euro 15.000,00
f)Compensi recupero evasione ICI	Euro 5.000,00
g)Quota parte notifiche	Euro 1.000,00
Totale destinazione	Euro 459.695,09

Viene altresì stabilito che qualora le risorse stanziare per le finalità di cui ai punti a), b), c) e d) non vengano utilizzate interamente, le relative economie sono portate ad incremento delle risorse di cui alla lettera f).

Articolo 3: L'ipotesi di CCI stabilisce che, nelle more della revisione del "Sistema di valutazione della performance", la Performance Organizzativa verrà attribuita sulla base del raggiungimento dei risultati ad essa collegati previsti nel Piano della Performance anno 2018, sia per quanto riguarda la performance organizzativa dell'Ente e sia per quella relativa alle Strutture oltre che agli obiettivi strategici ad essa collegati e già individuati nel Piano, la performance individuale verrà attribuita sulla base di criteri già previsti nel vigente "Sistema di misurazione e valutazione della performance".

Articolo 4 Vengono stabiliti ulteriori criteri per l'attribuzione dei premi relativi alla performance individuale.

Il CCNL triennio 2016/2018 del 21/05/2018 all'art. 69 ha previsto che ai dipendenti che conseguano le valutazioni più elevate, è attribuita una maggiorazione del premio individuale, la misura della maggiorazione da definire

Il CCNL prevede altresì che in sede di contrattazione integrativa, verrà definita sia la misura della maggiorazione, che non potrà comunque essere inferiore al 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente, sia una limitata quota massima di personale valutato, a cui tale maggiorazione può essere attribuita.

Nella presente ipotesi, pertanto, nelle more della revisione del sistema di valutazione della performance dell'Ente, le parti hanno fissato la misura della maggiorazione di cui nel 40% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente e hanno stabilito che verrà erogata in ciascun settore fino ad un massimo del 5% dei dipendenti in servizio nel settore/servizio con arrotondamento per eccesso e indipendentemente dalla categoria di appartenenza.

E' stato inoltre fissato il requisito imprescindibile per l'attribuzione della maggiorazione, costituito dal raggiungimento della valutazione minima pari a 950/1000 e che in caso di parità si terrà conto dei seguenti criteri in ordine di priorità :

- a. non aver mai conseguito la maggiorazione
- b. della media delle valutazioni conseguite nei due anni antecedenti
- c. anzianità di servizio presso il Comune di Biella

Articolo 5 Vengono definite le clausole programmatiche finali.

Nel CCI si è stabilito la parti condividendo l'esigenza di un allineamento tra i periodi contrattuali previsti in sede di contrattazione nazionale e i periodi contrattuali della presente contrattazione integrativa e tenuto conto che l'ultimo contratto triennale sottoscritto ha riguardato il periodo 2013/2015, confermato di anno in anno per il 2016, per il 2017 hanno convenuto sulla durata annuale del presente CCI, dandosi atto che, in tal modo, il prossimo CCI, relativo al periodo 2019-2021, potrà realizzare il pieno allineamento con la contrattazione nazionale.

Inoltre è stato previsto, in applicazione di quanto previsto dall'art. 8 del CCNL 21/05/2018 di avviare, entro un mese dalla sottoscrizione del presente CCI, le trattative per la definizione del contratto integrativo triennale 2019-2021.

B) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni del CCI sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto al personale si applicheranno i sistemi di valutazione e le norme regolamentari dell'ente coerenti con i criteri di cui al D.lgs. n. 150/2009.

C) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

Il contratto integrativo non prevede l'istituzione di nuove progressioni economiche orizzontali.

D) Illustrazione risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale.

L'erogazione degli incentivi di performance è subordinata al raggiungimento degli obiettivi di performance previsti nel Piano della Performance anno 2018.

Biella, 13/12/2018

**F.to IL DIRIGENTE SERVIZIO RISORSE UMANE
PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE
(FATONE Dott.ssa Angelina)**



COMUNE DI BIELLA

Relazione tecnico-finanziaria del contratto integrativo aziendale

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art 40 comma 3 sexies del D.lgs. 165/2001 sulla base dello schema tipo approvato dal Ministero delle Economie e delle finanze di cui alla Circolare n.ro 25 del 19/7/2012.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo è stato costituito ai sensi dell'art. 67 CCNL Funzioni Locali sottoscritto il 21/05/2018 tenendo conto dei seguenti vincoli:

- compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli del bilancio anno 2018 nel rispetto del principio della riduzione complessiva della spesa di personale (art. 1 comma 557 della Legge 296/2006);
- l'art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75 del 25/05/2017 che ha disposto che a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale anche di livello dirigenziale non può superare il corrispettivo importo determinato per l'anno 2016;

Il CCNL 2016/2018 ha riscritto le modalità di costituzione del fondo mantenendo comunque la suddivisione delle stesse tra risorse stabili, ovvero quelle risorse che presentano la caratteristica di "certezza, stabilità e continuità" e che, quindi, restano acquisite al fondo anche per il futuro e risorse variabili, che presentano la caratteristica della "eventualità e variabilità" e che, quindi, hanno validità esclusivamente per l'anno in cui vengono definite e messe a disposizione del fondo.

In particolare per la costituzione delle risorse stabili l'art. 67 comma 1 del suddetto CCNL ha previsto che a che decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004, tali risorse confluiscono nell'unico importo consolidato al netto delle risorse destinate nell'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato del personale incaricato dell'area di posizione delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004 relative all'alta professionalità.

Al comma 2 del medesimo articolo il CCNL prevede che le suddette risorse possono essere altresì incrementate:

- di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali

differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data;

- dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.

Per quanto riguarda le risorse variabili, trattandosi di risorse connesse a scelte discrezionali, la Giunta Comunale con deliberazione n. 299 del 04.09.2018, integrata con deliberazione G.C. n. 432 del 10/12/2018, ha formulato le linee direttive a cui attenersi per la loro costituzione nel rispetto delle previsioni contenute negli artt. 67 e 68 del CCNL 2016/2018.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	A. Risorse importo unico consolidato	Totale importo risorse storiche anno 2017 Art. 67 Comma 1 CCNL 2016/2018	€ 972.207,93
		Risorse destinate alle Aree di Posizioni Organizzative e alle Alte Professionalità nell'anno 2017	€ -99.841,69
		Totale importo unico consolidato (*)	€ 872.366,24
	B. Altri incrementi	Art. 67 comma 2 lettera c) RIA personale cessato anno 2017	€ 6.905,30
	C. Altri incrementi non soggetti al limite dell'art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75 del 25/05/2017	Quota art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 2016/2018 (incrementi progressione)	€13.199,90
		TOTALE	€ 892.471,44

Sezione II – Risorse variabili

SEZIONE II – Risorse variabili	1) Art. 67 comma 4 del C.C.N.L. 2016/2018, 1,2% monte salari anno 1997	€ 77.912,65
	2) Art. 67 comma 3 lettera f) del C.C.N.L. 2016/2018 risorse art. 54 CCNL 14/09/2000 quota parte notifiche	€ 1.000,00
	3) Art. 67 comma 3 lettera c) del C.C.N.L. 2016/2018 attività di recupero evasione ICI	€ 5.000,00

SEZIONE II – Risorse variabili	4) Art. 67 comma 3 lettera d) RIA mensilità residue personale cessato anno 2017	€ 3.987,34
	5) Art 67 comma 3 lett. e) CCNL 2016/2018 eventuali risparmi anno precedente accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario	€ 18.234,01
	6) Art. 68 comma 1 del C.C.N.L. 2016/2018 delle risorse residue di cui all'art. 67 commi 1 e 2, non integralmente utilizzate nell'anno precedente	€ 32.242,26
	7) Compensi ISTAT	€ 15.000,00
	TOTALE	€ 153.376,26

Sezione III– Decurtazioni del fondo

Come già sopra detto l'art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75 del 25/05/2017 che ha disposto che a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale anche di livello dirigenziale non può superare il corrispettivo importo determinato per l'anno 2016.

Il comma 7 dell'articolo 67 del contratto dispone chiaramente che la quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del Dlgs. 75/17, cioè nel tetto di riferimento dell'anno 2016.

Ai fini del confronto del fondo anno 2018 rispetto all'anno 2016 è necessario aggiungere, alla quantificazione del fondo anno 2018, la quota relativa all' area di posizione organizzativa che a seguito del consolidamento delle risorse decentrate stabili trovano finanziamento a carico del bilancio dell'ente

Pertanto :

Risorse decentrate soggette al limite
art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017 anno 2018 € 967.171,53

Risorse destinate alle Aree di Posizioni Organizzative e
alle Alte Professionalità nell'anno 2017 € 99.841,69

Totale risorse decentrate per verifica limite anno 2018 € 1.067.013,22

Fondo risorse decentrate 2016 soggette al limite € 1.003.735,65

Decurtazione fondo art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017 (Riallineamento anno 2016) € 63.277,57

La suddetta decurtazione suddivisa tra risorse decentrate stabili e variabili, in proporzione alla consistenza delle stesse, con esclusione delle risorse non soggette al limite, pari rispettivamente a pari a € 879.271,54 e € 87.899,99, risulta così determinata:

Decurtazione risorse <i>stabili</i> art. 23 c. 2 del D.lgs. 75/2017	€ 57.526,68
Decurtazione risorse <i>variabili</i> art. 23 c. 2 del D.lgs. 75/2017	€ <u>5.750,89</u>
Totale	€ <u>63.277,57</u>

Sezione IV– Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo

Risorse decentrate stabili	€ 892.471,44
Risorse decentrate variabili	€ 153.376,26

Totale Fondo	€ 1.045.847,70

B) Decurtazioni del fondo

Decurtazione Risorse stabili	€ 57.526,68
Decurtazione risorse variabili	€ 5.750,89

Totale Decurtazioni Fondo	€ 63.277,57

C) Fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 834.944,76
Risorse variabili	€ 147.625,37

Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 982.570,13

Sezione V– Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Dall'anno 2014 la quota parte di progressione orizzontale di cui alla dichiarazione congiunta 14 CCNL 2002/2005 e 1 del CCNL 2008/2009, pagata direttamente sul bilancio, è gestita all'interno del fondo, pertanto non sono presenti risorse temporaneamente allocata all'esterno del Fondo.

Modulo II – Destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Progressioni orizzontali storiche	€ 345.261,24
Indennità di comparto	€ 139.633,56
Indennità professionale personale educativo art 6 del C.C.N.L. 05/10/2001	€ 10.907,52
Indennità personale educativo art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000	€ 18.592,50
Quota reinquadramento dei dipendenti ex art. 7 comma 3 e 4 del C.C.N.L. 31/03/1999	€ 3.832,08
Indennità di funzione al personale ex 8° q.f.	€ 4.648,14
TOTALE	€ 522.875,04

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

a) Indennità di turno, reperibilità, servizio ordinario festivo, maneggio valori, rischio	€ 120.000,00
b) Indennità di disagio	€ 6.000,00
c) Indennità di responsabilità	€ 13.000,00
d) Indennità di cui all'art. 36 comma 2 del CCNL 22/01/2004	€ 6.600,00
e) Performance organizzativa	€ 77.912,65
f) Performance individuale	€ 192.882,44
g) Progetto Accoglienza e Ricongiungimento	€ 12.000,00
h) Ulteriori attività educatori asili nido	€ 6.300,00
i) Progetto Neve	€ 4.000,00
e) Compensi Istat	€ 15.000,00
f) Compensi recupero evasione ICI	€ 5.000,00
g) Quota parte notifiche	€ 1.000,00
Totale destinazione	€ 459.695,09

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti destinazioni ancora da regolare

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

A) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal C.I.	€ 522.875,04
B) Destinazioni formalmente regolate dal C.I.	€ 459.695,09
C) Destinazioni ancora da regolare	€ --- .
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 982.570,13

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Valgono al riguardo le analoghe considerazioni ed importo riportate alla Sezione V del Modulo I.

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 fisse aventi carattere di certezza e stabilità al netto delle relative decurtazioni, finanziano completamente le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa e precisamente:

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al netto delle relative decurtazioni	Destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa
€ 834.944,76	€ 522.875,04

Le risorse decentrate stabili finanziano gli istituti aventi carattere di continuità nel tempo (*progressioni orizzontali, indennità di comparto, retribuzione di posizione e risultato personale incaricato aree di posizione e alte professionalità, indennità ex 8 q.f., indennità professionale educatori, indennità educatori art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000, quote inquadramento ex 2° q.f. ed ex 5° q.f. alla 3° q.f. e 6° q.f.*), mentre le risorse variabili possono finanziare solo gli istituti incentivanti aventi carattere di variabilità (*turno, reperibilità, servizio festivo, maneggio valori, rischio, indennità art. 17 CCNL 01/04/1999 e ss.mm. e performance collettiva ed individuale*) ovviamente se l'eventuale avanzo delle risorse stabili può finanziare gli istituti a carattere variabile, le risorse variabili non possono mai finanziare gli istituti stabili individuati come fissi e ricorrenti. Nel caso specifico una quota parte delle risorse stabili pari ad € 312 069,72 finanzia gli istituti a carattere variabile.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Il compenso relativo alla performance individuale e collettiva, così come previsto nel “Sistema di misurazione e valutazione della performance” Sistema di misurazione e valutazione della performance” approvato con deliberazione G.C. n. 160 del 19/05/2014, viene erogato tenendo conto della valutazione della prestazione effettuata in relazione ai risultati collettivi di unità operativa o di servizio ed i risultati individuali oltre che alle competenze esercitate.

A tal fine vengono presi in considerazione 3 piani di valutazione:

- ✓ Grado di raggiungimento degli obiettivi individuali o di gruppo assegnati
- ✓ Qualità del contributo alla performance organizzativa della struttura di appartenenza
- ✓ Valutazione delle capacità – competenze in relazione ai fattori di prestazione selezionati

c) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l’anno 2018 non è prevista l’effettuazione di progressioni economiche orizzontali.

Modulo III

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.
Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016. Comune di Biella

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016	Differenza 2018-2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO Art. 67 comma 1 CCNL 2016/2018	€ 872.366,24		
Risorse storiche consolidate art. 31 c. 2 CCNL 2002/2005 (compresa RIA fino a 2003)		€ 792.916,31	
Incrementi contrattuali			
Art 32 comma 1 incremento 0,62% monte salari 2001 CCNL 02/05		€ 47.125,23	€ --
Art 32 comma 2 incremento 0,50% monte salari 2001 CCNL 2002/2005		€ 38.004,21	€ --
Art.32 comma 7 incremento 0,20% del monte salari 2001 destinata al finanziamento della disciplina art.10 (alte professionalità) CCNL 2002/2005		€ 15.201,69	€ --
Art.4 comma 1 incremento 0,50% del monte salari 2003 CCNL 2004/2005		€ 39.787,35	€ --
Art.8 comma 2 incremento 0,6% del monte salari 2005 CCNL 2006/2009		€ 46.974,17	€ --
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Art. 67 comma 2 lettera c) RIA personale cessato anno 2017	€ 6.905,30		€ --
Risorse art. 15 comma 5 CCNL. 01/04/1999 incremento dotazione organica		€ 17.094,72	€ --
Art. 4 comma 2 CCNL 2000/2001 recuperi RIA e assegni ad personam dal 2004		€ 83.458,19	
Quote progressione economiche orizzontali, per la parte a carico del bilancio, personale cessato (dich. cong. 14 CCNL 2002/2005 e dich. cong. 1 CCNL 2008/2009)		€ 17.965,45	

Quote progressione economiche orizzontali, per la parte a carico del bilancio, personale in servizio (dich. cong. 14 CCNL 2002/2005 e dich. cong. 1 CCNL 2008/2009)		€ 20.391,04	
Poste fisse non sottoposte al limite art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017			
Incremento fondo art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 2016/2018	€ 13.199,90	€ 1.467,70	
Totale RISORSE DECENTRATE STABILI	€ 892.471,44	€ 1.120.386,06	- € -227.914,62
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte al limite art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017			
Art. 67 comma 4 del C.C.N.L. 2016/2018, 1,2% monte salari anno 1997	€ 77.912,65		
Art. 67 comma 3 lettera f) del C.C.N.L. 2016/2018 risorse art. 54 CCNL 14/09/2000 quota parte notifiche	€ 1.000,00		
Art. 67 comma 3 lettera c) del C.C.N.L. 2016/2018 attività di recupero evasione ICI	€ 5.000,00		
Art. 67 comma 3 lettera d) RIA mensilità residue personale cessato 2017	€ 3.987,34		
Art. 15 comma 2) 1,2% monte salari anno 1997		€ 77.912,65	
Art. 54 quota parte notifiche CCNL 14/09/2000		€ 1.000,00	
ici lett k) art 15 comma 1 CCNL 01/04/1999		€ 5.000,00	
Respons. protezione civile art. 15 lett. d) comma 1 CCNL 01/04/1999		€ 3.000,00	
Poste variabili non sottoposte al limite art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017			
Art. 15 comma 1 lett.m) risparmi straordinario		€ 13.849,44	
Economie su fondi anno precedente art. 17 c. 5 CCNL 01/04/1999		€ 60.705,17	
Art 67 comma 3 lett. e) CCNL 2016/2018 risparmi anno precedente accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario	€ 18.234,01		
Art. 68 comma 1 del C.C.N.L. 2016/2018 delle risorse residue di cui all'art. 67 commi 1 e 2, non integralmente utilizzate nell'anno precedente	€ 32.242,26		

Compensi ISTAT	€ 15.000,00		
Totale Risorse variabili	€ 153.376,26	€ 161.467,26	- € -€ 8.091,00

Decurtazioni del fondo			
Riduzione fondo: personale ATA e personale Farmacia Com.le		€ 46.460,95	
Riduzione permanente del fondo art. 9 c. 2bis D.L.78/2010 come modificato dall'art. 1 c. 456 della Legge 147/2013		€ 108.336,08	
Riduzione Legge 208/2015 art. 1 comma 236 1° periodo		€ 7.614,56	
Riduzione Legge 208/2015 art. 1 comma 236 2° periodo		€ 39.683,77	
Riduzione fondo art. 23 comma 2 del D.lgs. 75 del 25/05/2017 (Riallineamento anno 2016)			
Riduzioni già comprese nel fondo unico consolidato anno 2018: € 149.451,42	€ 63.277,57		
Totale decurtazioni del fondo	€ 63.277,57	€ 202.095,36	-€ 138.817,79

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse stabili soggette al vincolo	€ 879.271,54	€ 1.118.918,36	
Risorse stabili non soggette al vincolo	€ 13.199,90	€ 1.467,70	
Risorse variabili soggette al vincolo	€ 87.899,99	€ 86.912,65	
Risorse variabili non soggette al vincolo	€ 65.476,27	€ 64.554,61	
Decurtazioni	- € 63.277,57	- € 202.095,36	
Totale Risorse del Fondo	€ 982.570,13	€ 1.079.757,96	- € 97.187,83

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

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.
Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016. Comune di Biella.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016	Differenza
			2018-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali storiche (comprensiva della quota progressioni orizzontali di cui alle dich. cong. 14 CCNL 2002/2005 e 1 CCNL 2008/2009)	€ 345.261,24	€ 321.298,43	
Indennità di comparto quota carico Fondo	€ 139.633,56	€ 144.966,60	
Indennità professionale personale educativo	€ 10.907,52	€ 11.930,10	
Indennità educatori art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000	€ 18.592,50	€ 20.451,75	
Quota passaggi ex 2° q.f. ed ex 5° q.f. alla 3° q.f. e 6° q.f.	€ 3.832,08	€ 3.832,08	
Indennità posizione e risultato personale area di posizione organizzativa		84.640,00	
Indennità ex 8 q.f.	€ 4.648,14	€ 5.422,83	
Fondo indennità posizione e risultato personale alta professionalità		€ 15.201,7	
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 522.875,04	€ 753.343,48	-€ 230.468,44

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità specifiche responsabilità art. 17 c.1 lett. i) CCNL 01/04/1999	€ 6.600,00	€ 6.600,00	
Indennità di turno, reperibilità, servizio festivo, maneggio valori, rischio	€ 120.000,00	€ 130.000,00	
Quota parte notifiche	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
Compensi incentivi recupero evasione ICI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	

Compensi ISTAT	€ 15.000,00		
Compensi Responsabile Protezione Civile		€ 3.000,00	
Progressione orizzontale	-----	€ ----	
Indennità di responsabilità	€ 13.000,00	€ 13.000,00	
Indennità di disagio	€ 6.000,00	€ 6.000,00	
Attività integrativa personale asili nido	€ 6.300,00	€ 7.700,00	
Performance organizzativa e individuale		€ 298.246,78	
Performance organizzativa	€ 77.912,65		
Performance individuale	€ 192.882,44		
Progetto accoglienza e ricongiungimento	€ 12.000,00		
Progetto neve	€ 4.000,00		
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 459.695,09	€ 324.946,78	€ 134.748,31
Destinazioni ancora da regolare			
	€	€	€
Totale destinazioni ancora da regolare	€	€	€

Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 522.875,04	€ 753.343,48	-€ 230.468,44
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 459.695,09	€ 324.946,78	€ 134.748,31
Destinazioni ancora da regolare	€	€	
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 982.570,13	€ 1.078.290,26	-€ 95.720,13

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

L'ente ha approvato il Bilancio di previsione anni 2018/2020 con deliberazione del C.C. n. 98 del 19.12.2017.

L'allegato al Bilancio relativo alla rappresentazione della spesa del personale contiene già l'analisi delle voci finanziate dal Fondo, il cui importo è distribuito su tutte le missioni e i programmi coerentemente all'assegnazione delle risorse umane disposta con i provvedimenti dell'organo di governo.

La programmazione finanziaria del Macroaggregato 101 (Redditi da lavoro dipendente) e 102 (IRAP) è stata quindi effettuata prevedendo la completa copertura delle retribuzioni del personale, comprensive del salario accessorio di cui al fondo anno 2018.

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

Il controllo sull'utilizzo delle risorse del rispetto del limite di spesa del Fondo viene attuato già in fase di liquidazione attraverso gli atti amministrativi che vengono adottati.

La verifica dell'utilizzo delle destinazioni del fondo, in ogni caso, è effettuata tramite dati che possono essere estrapolati dal sistema di contabilità del personale integrato con il sistema di contabilità finanziaria.

Viene inoltre effettuata una puntuale verifica in merito al totale degli stanziamenti di Bilancio che corrispondano da una parte alla somma delle voci di retribuzione e contribuzione e dall'altra alle voci del Fondo.

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

La spesa oggetto di relazione è distribuita su tutte le missioni e i programmi coerentemente all'assegnazione delle risorse umane disposta con i provvedimenti dell'organo di governo, mentre lo stanziamento del trattamento accessorio erogabile nell'esercizio 2019 troverà collocazione in un'unica missione e programma, al fine del rispetto del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, che enuncia il confluire di tale disponibilità finanziaria nel fondo pluriennale vincolato per la dovuta riassegnazione di dette risorse al Bilancio 2019.

La stessa è inoltre finanziata nel suo complesso dalle entrate correnti del Bilancio ad essa astrattamente assegnata che acquisiscono per principio contabile dignità di entrata vincolata a tale spesa; per alcune voci accessorie esistono entrate correnti di natura vincolata legate indissolubilmente alle stesse come:

- l'incentivo contrattuale per il recupero evasione ICI, che è finanziato alla tipologia di entrata 1-101-.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di revisione economico – finanziaria per l'ottenimento della certificazione prevista dalla disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio.

Biella, 13/12/2018

**f.to IL DIRIGENTE SERVIZIO RISORSE UMANE
PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE**
(FATONE Dott.ssa Angelina)

f.to IL VICE RAGIONERE CAPO
(LANZA Dott. Daniele)