



COMUNE DI BIELLA

Relazione illustrativa del contratto collettivo decentrato integrativo – annualità economica 2013

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 08/11/2013
Periodo temporale di vigenza	Anno 2013
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Dr. DONINI Mauro – Direttore Generale – Presidente Dr. COTUGNO Gianfranco – Segretario Generale – Componente D.ssa FATONE Angelina – Dirigente Settore Affari del Personale – Componente Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): C.G.I.L., C.I.S.L., U.I.L., C.S.A., SULPM, R.S.U Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): C.G.I.L, C.I.S.L., U.I.L., C.S.A., R.S.U.
Soggetti destinatari	Personale del comparto dipendente del Comune di Biella

Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		<i>Disciplina l'annualità economica anno 2013 - 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 con deliberazione G.C. n. 420 del 21/10/2013
		E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 con deliberazione G.C. n. 518 del 27/12/2011.
		E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013 Nel sito internet del Comune di Biella nella sezione "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE"-sono pubblicate le informazioni richieste dal D.lgs. 33/2013
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'art.14, comma 6 del d.lgs. 150/2009? La Relazione della Performance anno 2012 è stata validata dall'OIV in data 26/03/2013
Eventuali osservazioni		

Modulo 2
Illustrazione dell'articolato del contratto

L'ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato integrativo (CCDI) del personale dipendente del Comune di Biella annualità economica 2013 disciplina le modalità di utilizzo delle risorse decentrate anno 2013, ed è da ritenersi integrativo al CCDI triennio normativo 2013/2015 siglato l'08/11/2013.

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo:

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

Articolo 2: Le parti in questo articolo prendono atto dell'ammontare delle risorse decentrate sia stabili che variabili relative all'anno 2013 ed in particolare delle risorse previste dall'art. 15 commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999, specificando le condizioni necessarie alla loro conferma;

Articolo 3: Vengono individuati i criteri e gli importi relativi alla ripartizione delle risorse decentrate stabili e variabili;

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Una parte delle risorse decentrate, pari ad € 804.437,96 sono state destinate al finanziamento di quegli istituti a carattere vincolato storico o già disciplinate dai precedenti contratti, pertanto, non regolate in sede di contrattazione integrativa e precisamente:

- progressioni orizzontali storiche;
- indennità di comparto;
- indennità di funzione all'ex 8^a q.f.;
- indennità di posizione e risultato al personale incaricato dell'area di posizione organizzativa;
- reinquadramento dei dipendenti della ex 2^a q.f. e 5^a q.f. alla 3^a q.f. e 6^a q.f.;
- indennità professionale asili nido art. 6 CCNL 5/10/2001;
- indennità personale educativo asili nido art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000;
- indennità di turno, reperibilità, servizio ordinario festivo, rischio e maneggio valori;
- indennità di posizione e risultato agli incarichi alle alte professionalità della categoria D;
- indennità di responsabilità art. 36 comma 2 del CCNL 22/01/2004;

Le rimanenti risorse, sono state oggetto dell'ipotesi di contratto di cui trattasi e specificatamente .:

- Indennità di disagio di cui all'art. 17 comma 2 lettera e) del CCNL 01/04/1999 per Euro 6.000,00;
- Compensi per compiti che comportano specifiche responsabilità art. 17 comma 2 lettera f) CCNL 01/04/1999 per Euro 13.000,00;
- Compensi per ulteriori attività educatori asili nido – centri estivi. A tali compensi è destinato un importo pari ad € 8.500,00;

- “Progetto accoglienza e ricongiungimento”. Il progetto è realizzato dal personale educativo degli asili nido e prevede di destinare n. 80 ore annue di monte ore educativo, all’accoglienza e al ricongiungimento dei bambini. A tale progetto viene destinato un importo pari ad € 14.000,00;
- “Progetto servizio neve – un servizio più efficiente e tempestivo” già disciplinato nei precedenti contratti. A tale progetto viene destinato un importo pari ad € 4.000,00=
- Performance individuale e collettiva a cui viene destinato l’importo di € 231.707,82.

Si prende atto , inoltre nell’accordo delle seguenti quote vincolate, già individuate in sede di costituzione del fondo, per un totale di Euro 118.800,00:

- “quota ufficio ICI” di cui all’art. 15 comma 1 lett. k) CCNL 01/04/1999, a cui viene destinato un importo pari ad € 9.000,00=, per la cui disciplina si fa riferimento alla deliberazione G.C. n. 130 del 14/03/2003;
- quota parte ufficio notifiche ai sensi dell’art. 54 del CCNL 14/09/200, a cui viene destinato un importo pari ad € 1.000,00= già disciplinata negli anni precedenti.
- quota parte incentivi progettazione art 92 del D.lgs. 163/2006 , a cui viene destinato un importo pari ad € 108.800,00.

C) Effetti abrogativi impliciti

Il contratto non determina l’abrogazione di precedenti accordi decentrati in materia.

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

Le previsioni del CCDI 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.

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

Il contratto non prevede l’assegnazione di nuove progressioni orizzontali per l’anno 2013 né economiche né giuridiche, tenendo conto di quanto previsto dall’art. 9 comma 21 del D.L. 78/2010.

F) 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 2013.



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. 31 e 32 del CCNL del 22/01/2004 con le integrazioni previste dal CCNL del 09/05/2006 relative al biennio relative al 2004/2005 e CCNL 11/04/2008 relativo al biennio 2006/2007 tenendo conto dei seguenti vincoli:

- compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli del bilancio anno 2012 nel rispetto del principio della riduzione complessiva della spesa di personale (art. 1 comma 557 della Legge 296/2006);
- incidenza delle spese di personale inferiore al 50% delle spese correnti (art. 28 comma 11 quater del D.L. 201/2011 conv. dalla Legge 214/2011);
- art. 9 comma 2bis del D.L. n. 78/2010 conv. dalla Legge 122/2010 che dispone: *“a decorrere dal 01/01/2011 e sino al 31/12/2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale a di livello dirigenziale di ciascuna Amministrazione di cui all'art. 1 comma del D.lgs 165/2001 non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale”*

L'Ente ha costituito il Fondo con atto della G.C. n. 305 del 22/07/2013 individuando tale fondo € 951.782,85 per le risorse stabili e € 248.662,93 per le risorse variabili, per un totale di € 1.200.445,78.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	A. Risorse storiche consolidate	Art. 31 comma 2 CCNL. 2002-2005 (<i>Importo unico riferito all'anno 2003</i>)	€ 792.916,31
	B. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	Art. 32 comma 1 CCNL 2002/2005, 0,62% monte salari 2001	€ 47.125,23
		Art. 32 comma 2 CCNL 2002/2005 0,50% monte salari 2001	€ 38.004,21
		Art. 32 comma 7 CCNL 2002/2005 0,20% monte salari 2001	€ 15.201,69
		Art. 32 comma 7 CCNL 2002/2005 – accantonamento alte professionalità	€ 8.253,50
		Art. 4 comma 1 CCNL 2004/2005 0,50% monte salari 2003	€ 39.787,35
		Art. 8 comma 2 CCNL 2006/2009 0,60% monte salari 2005	€ 46.974,17
	C. Altri incrementi carattere di certezza e stabilità	Art. 15 comma 5 CCNL 1998/2001 parte fissa – Incremento di dotazione organica e conseguente copertura	€ 17.094,72
		Art. 4 comma 2 CCNL 2000/2001 – (RIA dal 2004)	€ 42.448,87
		Quote progressione orizzontale a carico del bilancio del personale cessato riacquisite nel fondo - Art. 34 comma 4 CCNL 2002/2005	€ 7.140,82
		TOTALE	€ 1.054.946,87

Sezione II – Risorse variabili

SEZIONE II – Risorse variabili	1) Art. 15 comma 2 - (1,2% monte salari anno 1997)	€ 77.912,65
	2) Art. 15 comma 5 - (maggiori attività)	€ 39.272,80
	3) Art. 54 CCNL 14/09/2000 (messi notificatori)	€ 1.000,00
	4) Art 15 comma 1 lett.k (recupero evasione ICI)	€ 9.000,00
	5) Art. 15 comma 5 CCNL 1998/2001 (economie su fondi anno precedente)	€ 26.043,26
	6) Incentivi progettazione Art. 92 D.lgs.163/2006	€ 108.800,00
	TOTALE	€ 262.028,71

1) L'integrazione di cui al punto 1) pari ad € 77.912,65, è stata individuata con deliberazione G.C. n. 305 del 22/07/2013, ed è stata finalizzata al finanziamento di specifici obiettivi di produttività e qualità, pertanto, il suddetto importo, verrà confermato solo al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità e più specificatamente :

- progetto "Implementazione Del Sistema Informativo Contabile – La Nuova Contabilità degli Enti Locali "che coinvolgerà l'intera struttura comunale
- Indicatore progettuale – strategico – MBO (grado di raggiungimento degli obiettivi anno 2013) pari o superiore all'90%;
- Indicatore produttività effettiva – IPE (grado metodologia ex ante – ex post – portafoglio attività) almeno pari alla previsione ex ante;

1) **Risorse di cui all'art. 15 comma 5 del C.C.N.L. 01/04/1999** pari a € 39.272,80 (monte salari anno 2012 esclusa la dirigenza € 7.854.560,03 x 0,5%):

Il suddetto importo verrà confermato solo al raggiungimento dei risultati previsti dalla "Metodologia per lo stanziamento di ulteriori risorse ai sensi dell'articolo 15, comma 5 CCNL 1/4/1999" approvata con deliberazione G.C. n. 583 del 16/11/2008.

2) L'integrazione di cui al punto 2) pari ad € 39.272,80 è stata determinata applicando la metodologia approvata con deliberazione G.C. n. 583 del 16/11/2008 che contempla 2 fasi di attuazione e precisamente:

- 1 fase - *Produttività prevista o programmata. Tale fase attiene ai processi di programmazione e di pianificazione degli obiettivi e dei correlati carichi di lavoro necessari a realizzare il PEG;*
- 2 fase - *Produttività effettivamente realizzata. Tale fase attiene alla verifica dei risultati ottenuti in relazione al tempo lavoro impiegato;*

“Le quote individuate in fase di costituzione del Fondo erano da intendersi eventuali , perché collegate alla realizzazione di determinati parametri certificati dall’OIV a consuntivo

L’O.I.V. a consuntivo provvederà alla verifica e quindi alla certificazione relativa al raggiungimento o meno dei suddetti parametri

Sezione III– Decurtazioni del fondo

Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1) Riduzione fondo per trasferimento personale A.T.A. al Ministero della Pubblica Istruzione e per cessazione di personale a seguito di esternalizzazione Farmacia Comunale	€ 41.115,34
	2) Riduzione ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis 1° periodo D.L. 78/2010 – confronto Fondo anno 2013 con Fondo anno 2010	€ 0
	3) Riduzione ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis ultimo periodo D.L. 78/2010 - riduzione proporzione alla riduzione del personale in servizio , operata seguendo le indicazione della Circolare n. 12 del Dipartimento della Ragioneria dello Stato del 15/04/2011	€ 62.048,68
TOTALE		€ 103.164,02

Decurtazione risorse variabili	1) Riduzione fondo cessazione di personale a seguito di esternalizzazione Farmacia Comunale	€ 5.345,61
	2) Riduzione ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis 1° periodo D.L. 78/2010 – confronto Fondo anno 2013 con Fondo anno 2010	€ 0
	3) Riduzione ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis ultimo periodo D.L. 78/2010 - riduzione proporzione alla riduzione del personale in servizio , operata seguendo le indicazione della Circolare n. 12 del Dipartimento della Ragioneria dello Stato del 15/04/2011	€ 8.020,17
TOTALE		€ 13.365,78

Le riduzioni di cui al punto 2 delle rispettive tabelle è pari a 0 in quanto il fondo anno 2013 risultava già inferiore al fondo anno 2010

Le riduzioni di cui al punto 3 delle rispettive tabelle sono state così determinate

Media dipendenti anno 2010 = (dipendenti in servizio all’1/1/2010 n 319,66+ dipendenti in servizio al 31/12/2010 n 326,17) = **322,92** *i dipendenti sono stati conteggiati in funzione del tipo servizio*

Media dipendenti anno 2013 = (dipendenti in servizio all’1/1/2013 n 303,17+ dipendenti in servizio al 31/12/2013 (dato presunto) n 303,83) = **303,83** *i dipendenti sono stati conteggiati in funzione del tipo servizio*

Variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale è stata così determinata:

Media anno 2010	322,92
Media anno 2012	<u>303,50</u>
Differenza medie	19,42

$$\frac{19,42}{322,92} \text{ (Differenza media dipend. 2010 e 2013)} \times 100 = 6,01\% \text{ percentuale riduzione dipend. (Media dipend. anno 2010)}$$

che, la riduzione da operare sul fondo anno 2013 è così determinata:

- € 1.165.871,05 (fondo anno 2010) x 6,01% = € 70.068,85

così ripartita tra risorse stabili e risorse variabili:

$$€ 1.032.423,98 \text{ (risorse stabili anno 2010)} \times 6,01\% = € 62.048,68$$

$$€ 133.447,07 \text{ (risorse variabili anno 2010)} \times 6,01\% = € 8.020,17$$

€ 1.165.871,05

€ 70.068,85

A consuntivo si provvederà alla verifica di tale quota di riduzione e quindi alla quantificazione definitiva del fondo

Sezione IV– Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.054.946,87
Risorse variabili	€ 262.028,71
Totale Fondo	€ 1.316.975,58

B) Decurtazioni del fondo

Decurtazioni Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 103.164,02
Decurtazioni risorse variabili	€ 13.365,78

Totale Decurtazioni Fondo	----- € 116.529,80
 C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 951.782,85
Risorse variabili	€ 248.662,93
Totale Fondo sottoposto a certificazione	----- € 1.200.445,78

Il fondo sottoposto a certificazione, a consuntivo può subire delle modifiche sia a seguito della verifica dell'entità delle quota di riduzione del fondo rispetto alla riduzione del personale, sia per la verifica delle condizioni necessarie per la conferma delle risorse decentrate variabili di cui all'art. 15 commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999.

Sezione V– Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il Fondo presentato a certificazione è contabilizzato al netto delle risorse di cui alla dichiarazione congiunta 14 CCNL 2002/2005 e 1 del CCNL 2008/2009, relativo alla quota parte delle progressionie orizzontali pagate direttamente sul bilancio pari a **€ 25.202,70**.

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	€ 347.503,36
Indennità di comparto	€ 154.469,16
Posizioni organizzative	€ 84.931,05
Alte professionalità	€ 12.650,00
Indennità professionale personale educativo art 6 del C.C.N.L. 05/10/2001	€ 13.293,54
Indennità personale educativo art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000	€ 22.930,75
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.	€ 5.422,83
Compensi indennità di turno, reperibilità, servizio festivo rischio, maneggio valori	€ 142.000,00
Compensi fissati dall'art. 36 comma 2 del CCNL 22/01/2004 la quota pari ad	€ 6.600,00
Compensi recupero evasione IC art. 15 comma 1 lett. k) C.C.N.L. 01/04/1999	€ 9.000,00
Compensi messi notificatori art. 54 CCNL 14/09/2000	€ 1.000,00
Compensi progettazione art. 92 Dlgs. 163/2006	€ 108.800,00
TOTALE	€ 912.432,77

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Indennità di disagio (art. 17 comma 2 lett. e) CCNL 01/04/1999)	€ 6.000,00
Indennità di responsabilità (art. 17 comma 2 lett. f) CCNL 01/04/1999)	€ 13.000,00
Attività integrativa – centri estivi personale asili nido	€ 8.500,00
Performance collettiva ed individuale	€ 231.707,82
Progetto accoglienza e ricongiungimento personale asili	€ 14.000,00
Progetto servizio neve – un servizio più efficiente e tempestivo	€ 4.000,00
TOTALE	€ 277.207,82

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Accantonamento art. 32 comma 7 CCNL 2002/2005 (alte professionalità)	€ 10.805,19
--	--------------------

L'art 32 comma 7 prevede un incremento annuo dello 0,20% del monte salari anno 2001 da destinare alla remunerazione esclusiva degli incarichi di alta professionalità di cui all'art. 10 CCNL 22/1/2004, tale quota risulta essere pari a € 15.201,69 per l'anno 2013 a cui si aggiungono € 8.253,50 (accantonati negli anni precedenti), per un totale disponibile di € 23.455,19.

L'accantonamento di cui sopra è disciplinato dall'art. 32 comma 7 del CCNL 22/01/2004 che prevede che qualora le quote non utilizzate o utilizzate parzialmente nell'anno di riferimento vengono accantonate negli anni successivi e potranno essere utilizzati solo ed esclusivamente per le motivazioni già esplicitate.

La quota di € 23.455,19 di cui sopra verrà utilizzata nell'anno 2013 solo per € 12.650,00, destinati a remunerare l'unica alta professionalità presente nell'Ente, mentre la restante quota pari a € 10.805,19 sarà accantonata e utilizzata negli anni successivi per le stesse finalità.

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.	€ 912.432,77
B) Destinazioni formalmente regolate dal C.I.	€ 277.207,82
C) Destinazioni ancora da regolare	€ 10.805,19
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.200.445,78

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
€ 951.782,85	€ 645.032,77

Le risorse 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 14/9/2000, 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 € **306.750,08** 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" approvato con deliberazione G.C. n. 317 del 04/07/2011, 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 2 piani di valutazione:

- Grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati
- 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 2013 non è stata prevista l'effettuazioni di progressioni orizzontali né economiche né giuridiche, tenendo conto di quanto previsto dall'art. 9 comma 21 del D.L. 78/2010.

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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2012. Comune di Biella

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2013	Fondo anno 2012	Differenza 2012-2013	(per memoria) Fondo anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Risorse storiche consolidate art. 31 c. 2 CCNL 2002/2005 (compresa RIA fino a 2003)	€ 792.916,31	€ 792.916,31	€ --	€ 792.916,31
Incrementi contrattuali				
Art 32 comma 1 incremento 0,62% monte salari 2001 CCNL 02/05	€ 47.125,23	€ 47.125,23	€ --	€ 47.125,23
Art 32 comma 2 incremento 0,50% monte salari 2001 CCNL 2002/2005	€ 38.004,21	€ 38.004,21	€ --	€ 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	€ 15.201,69	€ --	€ 15.201,69
Accantonamento Art.32 comma 7 incremento 0,20% del monte salari 2001 destinata al finanziamento della disciplina art.10 (alte professionalità) CCNL 2002/2005	€ 8.253,50	€ 18.351,81	-€ 10.098,31	€ 26.845,95
Art.4 comma 1 incremento 0,50% del monte salari 2003 CCNL 2004/2005	€ 39.787,35	€ 39.787,35	€ --	€ 39.787,35
Art.8 comma 2 incremento 0,6% del monte salari 2005 CCNL 2006/2009	€ 46.974,17	€ 46.974,17	€ --	€ 46.974,17
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				

Risorse art. 15 comma 5 CCNL. 01/04/1999 incremento dotazione organica	€ 17.094,72	€ 17.094,72	€ --	€ 17.094,72
Art. 4 comma 2 CCNL 2000/2001 recuperi RIA e assegni ad personam dal 2004 al 2009	€ 42.448,87	€ 42.448,87	€ --	€ 42.448,87
Quote retribuzioni di posizione economiche, per la parte a carico del bilancio, acquisite al fondo del personale cessato anni 2001/2009	€ 7.140,82	€ 7.140,82	€ --	€ 7.140,82
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.054.946,87	€ 1.065.045,18	-€ -10.098,31	€ 1.073.539,32

Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis-della D.L. 78/2010				
Art. 15 comma 2) 1,2% monte salari anno 1997	€ 77.912,65	€ 77.912,65	€ --	€ 77.912,65
Art. 15 comma 5) maggiori attività	€ 39.272,80	€ 39.495,91	-€ 223,11	€ 41.190,69
Art. 54 quota parte notifiche	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ --	€ 1.000,00
ici lett k) art 15 comma 1	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ --	€ 9.000,00
Art. 15 comma 1 lett.m) risparmi straordinario	€ --	€ --	€ --	€ 9.689,34
Economie su fondi anno precedente art. 17 c. 5 CCNL 01/04/1999	€ 26.043,26	€ 23.195,53	€ 2.847,73	€ 54.068,02
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della Legge 122/2010				
	€ --			
Compensi progettazione art. 92 del D.lgs.163/2006	€ 108.800,00	€ --	€ 108.800,00	€ 50.000,00
Totale Risorse variabili	€ 262.028,71	€ 150.604,09	€ 111.424,62	€ 242.860,70

Decurtazioni del fondo				
Riduzione fondo: personale ATA e personale Farmacia Com.le	€ 46.460,95	€ 46.460,95	€ --	€ 46.460,95
Riduzione fondo art. 9 comma 2bis 1° periodo D.L. 78/2010	€ --	€ 3.317,27	-€ 3.317,27	€ -

Riduzione fondo art. 9 comma 2bis ultimo periodo D.L.78/2010	€ 70.068,85	€ 45.702,15	€ 24.366,70	€ -
Totale decurtazioni del fondo	€ 116.529,80	€ 95.480,37	€ 21.049,43	€ 46.460,95

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	€ 1.054.946,87	€ 1.065.045,18	-€ 10.098,31	€ 1.073.539,32
<i>Risorse variabili</i>	€ 153.228,71	€ 150.604,09	€ 2.624,62	€ 192.860,70
<i>Decurtazioni</i>	€ 116.529,80	€ 95.480,37	€ 21.049,43	€ 46.460,95
Totale	€ 1.091.645,78	€ 1.120.168,90	-€ 28.523,12	€ 1.219.939,07
<i>Compensi progettazione art. 92 del D.lgs.163/2006</i>	€ 108.800,00	€ -	€ 108.800,00	€ 50.000,00
Totale Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 1.200.445,78	€ 1.120.168,90	€ 80.276,88	€ 1.269.939,07
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo - quota progressioni orizzontali (dich. cong. 14 CCNL 2002/2005 e 1 CCNL 2008/2009)	€ 25.202,20	€ 27.810,47	-€ 2.608,27	€ 31.215,67
Totale Risorse del Fondo	€ 1.225.647,98	€ 1.147.979,37	-€ 77.668,61	€ 1.301.154,74

(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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012. Comune di Biella.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2013	Fondo anno 2012	Differenza 2012-2013	per memoria Fondo anno 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali storiche	€ 347.503,36	€ 370.045,57	-€ 17.655,04	€ 389.750,83
Indennità di comparto quota carico Fondo	€ 154.469,16	€ 161.645,04	-€ 2.341,80	€ 167.873,04
Indennità professionale personale educativo	€ 13.293,54	€ 13.000,00	-€ 293,54	€ 13.293,54
Indennità educatori art. 31 comma 7 CCNL 14/09/2000	€ 22.930,75	€ 20.000,00	-€ 4.170,25	€ 24.170,25
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	€ ----	€ 3.900,25
Indennità posizione e risultato personale area di posizione organizzativa	€ 84.931,05	€ 84.931,05	€ ----	€ 84.931,05
Indennità ex 8 q.f.	€ 5.422,83	€ 5.422,83	-€ 774,69	€ 6.197,52
Indennità disagio e responsabilità art. 17 c.1 lett. i) CCNL 01/04/1999	€ 6.600,00	€ 6.600,00	€ 600,00	€ 52.500,00
Fondo indennità posizione e risultato personale alta professionalità	€ 12.650,00	€ 25.300,00	€ 1.054,17	€ 12.650,00
Indennità di turno, reperibilità, servizio festivo, maneggio valori, rischio	€ 142.000,00	€ 142.000,00	-€ 8.000,00	€ 156.000,00
Quota parte notifiche	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ ----	€ 1.000,00
Compensi incentivi recupero evasione ICI	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ ----	€ 9.000,00
compensi progettazione art. 92 del D.lgs.163/2006	€ 108.800,00	€ ---	-€ 52.100,00	€ 50.000,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 912.432,77	€ 842.776,57	-€ 83.681,15	€ 971.266,48

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressione orizzontale	€ --	€ -	€ -	€ 20.000,00
Indennità di disagio e responsabilità	€ 19.000,00			
Attività integrativa personale asili nido	€ 8.500,00			
Performance individuale e collettiva	€ 249.707,82	€ 269.138,83	€ 8.018,72	€ 171.668,86
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 277.207,82	€ 269.138,83	€ 8.018,72	€ 191.668,86

Somme rientrate in bilancio				
Riduzione fondo art. 9 comma 4 D.L.78/2011 (*)	€ -	€ -	€ -	€ 77.606,09

Destinazioni ancora da regolare				
Accantonamento art. 32 comma 7 CCNL 02/05 (alte professionalità)	€ 10.805,19	€ 8.253,50	-€ 9.548,31	€ 29.397,64
Totale destinazioni ancora da regolare	€ 10.805,19	€ 8.253,50	-€ 9.548,31	€ 29.397,64

Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 912.432,77	€ 842.776,57	-€ 83.681,15	€ 971.266,48
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 277.207,82	€ 269.138,83	€ 8.018,72	€ 191.668,86
Somme rientrate in bilancio (*)	€ --	€ -	€ -	€ 77.606,09
Destinazioni ancora da regolare	€ 10.805,19	€ 8.253,50	-€ 9.548,31	€ 29.397,64
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.200.445,78	€ 1.120.168,90	-€ 85.210,74	€ 1.269.939,07

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo - quota progressioni orizzontali (dich. cong. 14 CCNL 2002/2005 e 1 CCNL 2008/2009)	€ 25.202,20	€ 27.810,47	-€ 1.295,37	€ 31.215,67
Totale Destinazioni del Fondo	€ 1.225.647,98	€ 1.147.979,37	-€ 86.506,11	€ 1.301.154,74

(*) La quota pari a euro 77.606,09, individuata nell'anno 2010, è rientrata in bilancio a fronte del recupero della pari quota riferita all'anno 2009 pagata ai dipendenti a titolo di produttività così come meglio specificato con delibera G.C. n. 617 del 22/12/2010.

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

L'ente ha approvato il Bilancio di previsione dell'anno 2013 con deliberazione del C.C. n. 47 del 16.07.2013.

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 1 (Redditi da lavoro dipendente) e 02 (IRAP) è stata quindi effettuata prevedendo la completa copertura delle retribuzioni del personale, comprensive del salario accessorio di cui al fondo anno 2013.

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.

Il Comune di Biella è un Ente sperimentale ai sensi del D.lgs. 01/08/2011 pertanto la spesa ad esigibilità 2014 (ad es. turno mese di dicembre), trova copertura nel bilancio pluriennale 2013-2015 sull'esercizio finanziario 2014.

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

L'importo è distribuito su tutte le funzioni e i servizi coerentemente all'assegnazione delle risorse umane disposta con i provvedimenti dell'organo di governo.

Lo stesso è inoltre finanziato nel suo complesso dalle entrate correnti del Bilancio, fatta eccezione di alcune voci come l'ICI che è finanziata alla tipologia di entrata 1-101-.

Lo stanziamento relativo alla progettazione, previsto al Titolo I della spesa. La stessa è finanziata all'interno dei quadri economici delle opere pubbliche previste dal Titolo II della spesa. Attraverso un fondo rotativo tali importi vengono destinati all'entrata corrente tipologia 3-305.

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

Biella, 14/11/2013

IL DIRIGENTE SETTORE AFFARI DEL PERSONALE
(FATONE D.ssa Angelina)

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO
(MELUZZI Dr. Dorianò)