

Prot. n.

ASP Comuni Modenesi AREA NORD

Prot. nr. 0003877 del 10/07/2017
Servizio gestione del Personale

Mirandola 10/07/17

ARAN / CNEL

Procedura on line

Oggetto: Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016.
Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con provvedimento dirigenziale n.10119 del 22/12/2016. Poiché si è rilevato, successivamente a tale comunicazione, un errore matematico commesso in fase di riproporzionamento delle risorse stabili stanziare riferite all'aumentato numero di dipendenti al 31/12/2016, si è provveduto a ridefinire correttamente le somme, quindi con protocollo n. 3712 del 30/6/17 si è data opportuna informazione alle Organizzazioni Sindacali. Il Fondo così rideterminato ha ottenuto la certificazione del Revisore dei Conti, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	735.929,91
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 RESIDUO DAL 2015	21.843,04
Totale risorse	757.772,95

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti ed in applicazione delle disposizioni impartite con circolare MEF, utilizzando il metodo della semisomma, posto che nel corso del 2016 sono aumentati i servizi gestiti ed il numero di dipendenti. Il Fondo 2016 contiene pertanto un importo quantificato in € 735.929,91.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Non sono stati effettuati incrementi.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	

Somme non utilizzate l'anno precedente	21.843,04
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Il residuo fa riferimento a progetti obiettivo approvati e finanziati a valere sul fondo per l'anno 2014, con risultati attesi nel triennio 2014, 2015 e 2016. Lo stanziamento è finalizzato alla realizzazione di progetti strategici per l'Azienda, non solo incentrati ancora una volta sul recupero dei danni derivati dagli eventi sismici del maggio 2012, ma anche di natura innovativa (Microresidenze diffuse) e di riorganizzazione e ampliamento, soprattutto in relazione al percorso di accreditamento definitivo dei servizi.

Come già precisato nella relazione illustrativa inoltrata in merito all'accordo 2014, il termine per la verifica dell'efficacia di tali progetti, cui è subordinata l'erogazione dell'incentivo, si è protratto sino al 31/12/2016.

Tra i progetti inseriti vi è quello riguardante la messa in funzione del Centro Produzione Pasti, che dall'1/1/16 ha iniziato a produrre i pasti per la scuola primaria di Medolla, conferito ad ASP unitamente alla gestione del servizio di Asilo Nido.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni in quanto non vi è stata riduzione del personale. Gli unici importi che non verranno erogati al personale, costituendo risparmi di bilancio, sono pari ad euro 1.834,37 trattenuti ai dipendenti in virtù dell'art. 71 DL 112/2008, convertito in L.133/2008.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	735.929,91
Risorse variabili	21.843,04
Totale fondo tendenziale	
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	735.929,91
Risorse variabili	21.843,04
Totale Fondo sottoposto a certificazione	757.772,95

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 560.159,38 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	82.848,56
Progressioni orizzontali	35.267,04
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	60.417,83
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0

Altro	343.445,94
Totale	521.979,37

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 233.959,23, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	233.959,23
Altro	233.959,23

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	521.979,37
Somme regolate dal contratto	233.959,23
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	757.772,95

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € 735.929,91, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 521.979,37. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili, come certificato dal Revisore Unico dei Conti in data 28/6/17.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

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 parola (2016) non è prevista l'effettuazione di progressioni 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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Ai fini della compilazione della sotto riportata tabella, relativa alle modalità di costituzione del Fondo, si ritiene necessario premettere che ASP è stata costituita dal maggio 2008 a seguito della trasformazione e contestuale fusione di due ex Ipab, CISA ed Augusto Modena, che gestivano case protette per anziani. Dalla costituzione ad oggi sono stati conferiti ad ASP dagli enti soci numerosi servizi, tra i quali l'intero servizio di assistenza domiciliare per tutto il distretto dell'Area Nord, la casa residenza di Finale Emilia, 5 centri diurni per anziani e disabili e dal 2015 anche il primo servizio educativo, l'Asilo Nido di Medolla, e relativi servizi ausiliari, fra i quali, dal 1/1/2016, anche il centro produzione pasti, con conseguente aumento della dotazione organica. Al 31/12/2015 ASP contava 188 dipendenti a tempo indeterminato, mentre al 31/12/2016 il numero era pari a 207, con un incremento di 19 unità.

Si è pertanto provveduto a riproporzionare il Fondo aziendale, applicando le disposizioni impartite dal MEF, con metodo della semisomma, al fine di ottenere uno stanziamento adeguato all'organico.

Si tenga inoltre presente che la maggior parte del nostro personale opera su turni in quanto inserito all'interno di servizi con assistenza alla persona nelle 24 ore. Si precisa inoltre che ASP non rientra fra gli enti di cui all'art. 1 comma 3 L.196/2009, pertanto non si applicano le disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 del DL 78/2010, convertito con modificazioni in L.122/2010; tuttavia si rappresenta come il dettato della norma venga comunque rispettato in quanto non viene aumentato il dato medio procapite, per cui gli stanziamenti a valere sul fondo 2016 risultano essere ampiamente congrui e rispondenti alla normativa vigente.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)				
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2				
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	704.163,05	735.929,91	0	654.004,85
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	704.163,05	735.929,91	0	654.004,85
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2				
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	47.061,02	21.843,04	-25.217,98	8.598,56
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione /				

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
avvocatura				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario				
Somme non utilizzate l'anno precedente	47.061,02	21.843,04	-25.217,98	0
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	47.061,02	21.843,04	-25.217,98	0
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale				
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	704.163,05	735.929,91	+31.766,86	654.004,85
Risorse variabili	47.061,02	21.843,04	-25.217,98	8.598,56
Decurtazioni				
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	751.224,07	757.772,95	6.548,88	662.603,41

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	87.344,08	82.848,56	-4.495,52	79.000,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	36.894,31	35.267,04	-1.627,27	35.837,29
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	60.417,83	60.417,83	0	48.240,45
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0			
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0			
Altro (turno, rischio, maneggio valori etc.)	375.503,16	342.988,69,	-32.514,47	217.772,63
Totale	560.159,38	521.522,12	-38.637,26	380.850,37
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)				

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	144.003,67	212.116,19	+68.112,52	110.076,74
Altro	47.061,02	21.843,04	-25.217,98	
Totale	191.064,69	233.959,23	-1.565,51	490.927,11
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	191.064,69	233.959,23	+42.894,54	163.077,74
Regolate dal decentrato	560.159,38	521.522,12	-38.637,26	490.927,11
Ancora da regolare				
Totale	751.224,07	755.481,35	+4.257,28	654.004,85

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

Si premette che ASP è un'azienda pubblica di servizi alla persona regolata dalla normativa della Regione Emilia Romagna, (Legge Regionale n. 2/2003, Deliberazione del Consiglio Regionale n. 624 del 9 dicembre 2004, schema tipo di regolamento regionale di contabilità per le Aziende approvato con deliberazione di Giunta n. 279/2007).

In base a tale normativa, ASP utilizza una contabilità economico patrimoniale e non finanziaria come gli enti locali, pertanto non si possono citare capitoli di bilancio né impegni di spesa bensì i nostri specifici documenti.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono state previste nel Bilancio Preventivo 2016, approvato con Deliberazione n. 3 del 26/04/2016, tra le spese di personale di cui al punto B.9 del Conto Economico quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. Va inoltre sottolineato come il Bilancio Consuntivo di ASP, in corso di approvazione, presenti un risultato positivo d'esercizio, indice della copertura di tutte le spese rispetto al preventivo.

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

ASP Comuni Modenesi Area Nord non rientra fra gli enti di cui all'art. 1 comma 3 L.196/2009, pertanto non si applicano le disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 del DL 78/2010, convertito con modificazioni in L.122/2010; tuttavia si rappresenta come il dettato della norma venga comunque rispettato in quanto confrontando salario accessorio medio 2010 (€3.830,08) con quello risultante dalla predetta costituzione 2016 (€3.649,67, considerando il solo personale assunto a tempo indeterminato in servizio al 31/12/16, mentre considerando il personale potenzialmente avente accesso al Fondo (pari a 207 dipendenti a tempo indeterminato e circa 67 uomo/anno facenti riferimento al servizio di sostituzione del personale) il dato effettivo diventa €2.757,23, per cui gli stanziamenti a valere sul fondo 2016 risultano essere ampiamente congrui e rispondenti alla normativa vigente.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con provvedimento dirigenziale n.10119 del 22/12/2016, così come modificato, risulta stanziato nel Bilancio Preventivo per l'anno 2016, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.3 del 26/04/2016 dichiarata immediatamente eseguibile.

Le somme per oneri riflessi sono stanziare alla voce B.9 e quelle per Irap nella sezione F imposte sul reddito nel Bilancio Preventivo 2016, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.3 del 26/04/2016.

Analogamente all'imponibile riferito al fondo stesso, anche la copertura di contributi e Irap viene ulteriormente confermata dal fatto che il Bilancio Consuntivo di ASP in corso di approvazione presenti un risultato positivo d'esercizio, indice della copertura di tutte le spese rispetto al preventivo.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Direttore Generale
D.ssa Lorenza Gigante

