

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ILLUSTRATIVA E CONTROLLO SULLA COMPATIBILITA' DEI COSTI DELL'IPOTESI DI CONTRATTO DECENTRATO 2014, INERENTE LA SOLA ATTRIBUZIONE DELLA PRODUTTIVITA' LEGATA A SPECIFICI PROGETTI EX ART. 15, c.5, CCNL 1999.

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2014 (parte economica), riferita ai soli progetti ex art. 15 c. 5 del CCNL 1.4.1999, e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/7/2012 n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie e compatibili con la natura di accordo stralcio di quello che si va a sottoscrivere, secondo le indicazioni fornite nella medesima circolare che ne generalizzano l'obbligatorietà a qualunque forma di accordo, comunque denominato. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa relativa all'anno 2014 risulta regolarmente costituito sulla base della capienza certificata con il bilancio di previsione 2014. Le risorse complessivamente destinate al Fondo 2014, pari a € 21.640.891,89 risultano ridotte rispetto agli anni passati, in misura compatibile con l'interesse pubblico alla "tenuta" dell'Azienda e alla valorizzazione della meritocrazia. Si riepilogano di seguito gli atti con cui si è proceduto alla formalizzazione del fondo:

- Determina Dirigenziale n.1095/2014 del 07/02/2014 con la quale si è provveduto a costituire il fondo del salario accessorio del personale inquadrato con il contratto di lavoro del comparto Enti Locali, relativo all'anno 2014, limitatamente alla parte stabile del medesimo, per un importo di € 17.382.699,77 (€ 16.786.596,82 al netto del taglio ex art 9 del DL 78/2010 stabilito in tale determina)
- Delibera del Consiglio Comunale n 52/2014 del 29/07/2014, con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2014, il bilancio pluriennale 2014-2016 e la relativa Relazione Previsionale e Programmatica. Nella RPP a pag. 100 vol. I vengono destinati € 4.854.295,07 al finanziamento della parte variabile del salario accessorio del personale del Comparto;
- Delibera di Giunta Comunale n. 239/2014 del 01/08/2014 che ha individuato, all'interno delle risorse variabili del fondo del salario accessorio di cui al Bilancio approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 52/288 del 29/07/2014, le risorse da destinare ai progetti speciali oggetto della presente relazione, per un importo complessivo pari a € 2.361.397,00

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo”

L'accordo investe solo la destinazione di parte delle risorse variabili così come determinate dal Consiglio Comunale con la deliberazione sopra richiamata

Sezione II - Risorse variabili

L'importo relativo alle risorse di cui all'art. 15 comma 5, del CCNL 1/4/1999, individuato, all'interno delle risorse previste in Bilancio per l'anno 2014, con delibera di Giunta n. 239/2014 del 1.8.2014 e pari a complessivi € 2.361.397,00, viene utilizzato esclusivamente per finanziare la produttività specifica, spettante al personale partecipante ai progetti speciali approvati con la medesima delibera.

Con la preintesa siglata si procede a determinare esclusivamente l'utilizzo della parte di fondo individuata dalla suddetta delibera di Giunta n. 239/2014.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Sulla base della Circolare n. 12 della RGS del 15/04/2011 il fondo di ciascun anno deve essere ridotto proporzionalmente, prendendo come base di calcolo il fondo 2010. Tali disposizioni sono state prorogate anche per l'anno 2014 dall'art. 1 comma 456 della L 147/2013

Poiché le norme ribadiscono che il fondo degli anni successivi non possono in ogni caso superare la consistenza dell'anno 2010, per procedere a quantificare il tetto massimo del fondo 2014, sempre sulla base delle indicazioni fornite con la sopra citata circolare, si computa il numero dei dipendenti al 1 gennaio dell'anno di riferimento (es. 2014) e quello previsto al 31 dicembre dello stesso anno. Si calcola la media aritmetica dei dipendenti del 2010 e dell'anno di riferimento (2014). Si procede poi a dividere il totale del fondo 2010 per la media aritmetica dei dipendenti 2010 e il valore unitario così ottenuto si moltiplica per la media aritmetica relativa all'anno di riferimento (2014), ottenendo così il tetto massimo del nuovo fondo.

L'operazione viene sintetizzata nella seguente tabella

ANNO 2010				
Fondo anno 2010 € 24.255.712,70	Rilevati al		Rilevati al	
totale dipendenti comparto	01/01/2010		31/12/2010	4.452
	4.437	4.452		
media dipendenti anno 2010		4.444,50		

ANNO 2014				
	Rilevati al		Presunti al	
totale dipendenti comparto	01/01/2014		31/12/2014	
	4.236		4.290	
media dipendenti prevista anno 2014		4.263		
Riduzione % del numero medio dei dipendenti		- 4,08%		
Decurtazione da effettuare sul tetto 2010: € 990.530,29				
LIMITE RIPROPORZIONATO ALLE CESSAZIONI	€ 23.265.182,41			

Il tetto del fondo 2014 non può essere dunque superiore a € 23.265.182,41. Le somme stanziare per l'anno 2014 (al netto del fondo dello straordinario) risultano pari a € 21.640.891,89, perciò al di sotto dei limiti stabiliti dall'art. 9 comma 2 bis del DL 78/2010 per un importo di € 1.624.290,52.

La Determinazione 1094/2014 sopra richiamata di costituzione della parte stabile del fondo ha proceduto a fini prudenziali ad una decurtazione provvisoria, in attesa della costituzione definitiva del fondo nella sua interezza.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

TOTALE FONDO EROGABILE - PARTE STABILE	16.786.596,82
---	---------------

- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2, comprensivo delle risorse escluse dal taglio per le cessazioni, ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

TOTALE FONDO EROGABILE - PARTE VARIABILE Come stabilito nella RRP 2014-2015 vol I pag 100	4.854.295,07
---	--------------

- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

TOTALE FONDO EROGABILE	21.640.891,89
-------------------------------	---------------

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti finanziati fuori dal Fondo per il progetto del Servizio Statistica "La statistica comunale nell'agenda digitale":

Capitolo Spesa	Descrizione	Importo stanziato per il salario accessorio del personale 2014
22520	Prestazione di servizi correlati a contributi Istat per Censimento 2011 (correlato a cap. 16020 E)	9.339

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

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Le delegazioni trattanti hanno contrattato solo per la destinazione di una quota delle risorse variabili. Pertanto non sono state quantificate le risorse stabili che hanno già natura vincolata e che quindi non sono oggetto di negoziazione.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € 2.361.397,00, relativi alla distribuzione della produttività collegata ai progetti di seguito indicati:

Direzione proponente	Titolo del progetto	Budget di progetto 2014
Servizi Demografici	Potenziamento quantitativo e qualitativo dell'offerta dei servizi demografici di sportello, domiciliari e di supporto organizzativo; razionalizzazione di operazioni e procedimenti elettorali con lo sviluppo di applicazioni informatiche dedicate.	104.311
Istruzione	Realizzazione della prima edizione del "Festival dei Bambini"	95.978
Polizia Municipale	Incremento dei servizi offerti alla cittadinanza dalla Polizia Municipale in conseguenza del processo riorganizzativo. Completamento del progetto	254.480
Sistemi informativi	La statistica comunale nell'agenda digitale	9.339
	Certificazione di qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2008 e certificazione del sistema di gestione della sicurezza delle informazioni secondo la norma UNI CEI ISO/IEC 27001:2006	40.876
Urbanistica	Archivio edilizia privata -dematerializzazione	31.609
	Ottimizzazione servizi per l'edilizia privata	35.919
Risorse Umane	Lo sportello Informativo della Direzione Risorse Umane	37.967

Cultura turismo e Sport	Rilancio sistema musei civici : apertura museo del '900	44.361
Servizi Tecnici	Rilancio sistema musei civici : apertura museo del '900	23.886
	Progetto D.A.T.I.	94.469
	A.Te.M. Firenze 1	44.540
Ufficio di Gabinetto	Revisione della modulistica predisposta da un gruppo di direzioni pilota per i procedimenti a istanza di parte scaricabile dal Portale dei servizi della Rete Civica e della modulistica interna predisposta dalle RU e rivolta ai dipendenti comunali	11.817
	Società partecipate, enti controllati: riorganizzazione pagine web e adempimenti trasparenza	(budget compreso in quello del progetto "revisione della modulistica..."
	Sistema organizzato di contenuti digitali	14.008
Ambiente	Stabilità della collina di S. Miniato. Miglioramento tempi di preallarme dei fenomeni franosi	12.212
	QUADMAP – aree quiete nei resedi scolastici. Miglioramento della fruizione degli spazi all'aperto delle aree scolastiche	24.425
Nuove Infrastrutture e mobilità	Cantierizzazione delle linee 2 e 3 della tramvia e gestione della mobilità urbana	1.222.031
	Gestione Informatizzata e integrata del sistema della mobilità	140.087
Patrimonio	Sportello unico del Servizio Casa	33.764
	Ricognizione straordinaria patrimonio abitativo non ERP	29.633
Servizio Pianificazione	Miglioramento del sistema di pianificazione degli obiettivi del Comune di Firenze	5.758

Risorse finanziarie	Riscossione coattiva in gestione diretta	20.151
Segreteria generale e affari istituzionali	Estensione del modello unico informatico agli atti immobiliari rogati dal Segretario generale	7.543
	Piattaforma di accesso del cittadino danneggiato al sistema informatico per la gestione dei sinistri di RC verso terzi	6.465
	Trasparenza amministrativa 2.0	12.536
	Sperimentazione procedura START per la gestione informatizzata delle procedure di gara	3.232

L'accordo sottoscritto prevede che vengano destinati al finanziamento dei progetti complessivamente € 2.361.397,00, di cui € 2.352.058 da imputare alla parte variabile del fondo del salario accessorio del personale di comparto ex art. 15 c. 5 del CCNL 1.4.1999 e € 9.339 riferibile al progetto del Servizio Statistica finanziato da contributi Istat per il Censimento 2011 e da imputare alla parte variabile del fondo salario accessorio ex art. 15 comma 1 lett. k).

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risultano anche da regolare e rinviare a una negoziazione successiva, gli impieghi di parte variabile residui. Gli impieghi di parte stabile sono in corso di erogazione in attuazione del CCDI del 2009, in regime di prorogatio "al netto" di tutte le indennità in contrasto con il CCNL (ivi comprese le ipotesi di cumulo)

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1*

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

- b) *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2*

TOTALE IMPIEGHI soggetti a contrattazione	2.361.397,00
--	---------------------

- c) *Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3*

Risultano anche da regolare e rinviare a una negoziazione successiva, la parte residuale delle risorse variabili pari a € 2.492.898,07, ove concretamente destinata alle stesse con apposito provvedimento, e eventuale parte delle risorse di parte stabile laddove venga sottoscritto un nuovo contratto decentrato normativo.

- d) *Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).*

TOTALE IMPIEGHI	21.640.891,89
------------------------	----------------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti finanziati fuori dal Fondo per il progetto del Servizio Statistica "La statistica comunale nell'agenda digitale":

Capitolo Spesa	Descrizione	Importo stanziato per il salario accessorio del personale 2014
22520	Prestazione di servizi correlati a contributi Istat per Censimento 2011 (correlato a cap. 16020 E)	9.339

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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;

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Come precisato nella parte illustrativa dell’articolato la risorse del presente accordo sono destinate esclusivamente a progetti speciali per i quali è prevista specifica rendicontazione; il relativo premio incentivante sarà pertanto erogato a consuntivo solo a seguito di verifica dei risultati effettivamente conseguiti da parte del Servizio Pianificazione e controllo.

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

Nel corso del 2014 non sono previste progressioni orizzontali

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

Sussistono note vicende pregresse ancora pendenti, a causa delle quali gli adempimenti relativi al Fondo 2013 non sono completati. Si segnala che in data 22 agosto 2014 le delegazioni trattanti di parte pubblica e parte sindacale hanno sottoscritto la preintesa sugli impieghi 2013. La relativa documentazione è stata inviata al Collegio dei Revisori per la relativa certificazione.

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 utilizza un apposito software per la gestione dei dati stipendiali, in particolare le voci del salario accessorio sono classificate in modo tale da consentire la corretta imputazione sui capitoli del Fondo previsti in bilancio nel rispetto della capienza degli stessi.

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

Lo stanziamento definitivo sul bilancio 2013 delle risorse correlate al salario accessorio per il personale dipendente risulta complessivamente pari a € 23.800,00, di cui € 1.563.005,16 come fondo dello straordinario e i restanti € 22.236.994,84 per il salario accessorio dei dipendenti.

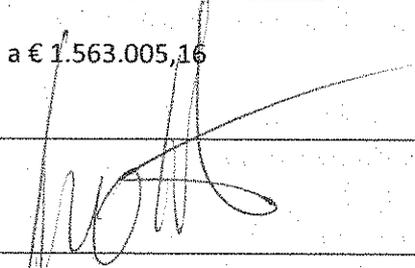
Al termine dell'esercizio 2013, a fronte di uno stanziamento per il fondo straordinario pari ad € 1.563.005,16 risulta liquidato l'importo complessivo di € 1.139.348,91 e a fronte di uno stanziato di € 22.236.994,84, risulta un pagamento complessivo di € 19.830.383,22 per le indennità di cui ai vigenti CCDI e la produttività legata alla rendicontazione dei progetti speciali 2013.

La spesa sostenuta risulta pertanto ad oggi inferiore allo stanziamento previsto in bilancio per l'anno 2013.

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

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO Anno 2014
46450	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.1) Amministrazione generale	6.517.557,84
45617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.2) Uffici Giudiziari	33.491,15
24417	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.3) Polizia Municipale	6.468.964,85
27217	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.4) Istruzione Pubblica	1.154.844,26
29242	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.5) Cultura	1.382.321,62
31217	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.6) Sport	484.956,58
31617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.7) Turismo	65.991,91
32417	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.8) Viabilità e Trasporti	432.539,91
37617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.9) Territorio e Ambiente	1.623.838,84
42021	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.10) Sicurezza Sociale	4.418.963,07
39617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.11) Sviluppo Economico	620.427,01
TOTALE		23.203.897,04**

**L'importo è comprensivo del fondo per lo straordinario pari a € 1.563.005,16

Presidente Delegazione Trattante: Ing. Giacomo Parenti - Direttore Generale	
Componente Delegazione Trattante: D.ssa Patrizia De Rosa - Direttore Risorse Umane	
Componente Delegazione Trattante: Dr Marco Seniga - Comandante Corpo Polizia Municipale	