

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con decreto segretariale n. 98 di data 12 giugno 2019 è stata approvata la costituzione del Fondo risorse decentrate per il personale non dirigente dell'Autorità di bacino distrettuale delle Alpi orientali per l'anno 2019 così come riportato nelle tabelle sottoindicate.

Sezione 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<i>Risorse decentrate risorse stabili</i>		
RIFERIMENTO NORMATIVO	DESCRIZIONE DELLE RISORSE	IMPORTO
art. 76 comma 2 CCNL 2016-2018	Importo medio individuale (pari ad euro 11.426,00) x n. dipendenti in servizio (pari a 43)	491.318,00
Art. 76 comma 3 lett. a) CCNL 2016-2018	Importo di cui art. 89 comma 5 (incremento pari allo 0,49% del monte salari 2015 a decorrere 1/1/2018)	n.a. ente nuova istituzione
art. 76 comma 3 lett. b) CCNL 2016-2018	Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità (dall'anno successivo alla cessazione)	1.669,59
art. 76 comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018	Importo corrispondente alle indennità di amministrazione o di ente non più corrisposte al personale cessato dal servizio e non riutilizzate in conseguenza di nuove assunzioni (dall'anno successivo alla cessazione)	4.466,38
art. 76 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018	Eventuali risorse riassorbite ai sensi art. 2, comma 3 del D.Lgs. 30/03/2001, n. 165/2001	0,00
TOTALE RISORSE STABILI		497.453,97

Sezione 2 - Risorse variabili

<i>Risorse decentrate risorse variabili</i>		
RIFERIMENTO NORMATIVO	DESCRIZIONE DELLE RISORSE	IMPORTO
art. 76 comma 4 lett. a) CCNL 2016-2018	Somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997 (contratti di sponsorizzazione, convenzioni a titolo oneroso per consulenze e servizi aggiuntivi e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali) - IMPORTO AL NETTO ONERI RIFLESSI E IRAP	0,00
Art. 76 comma 4 lett. b) CCNL 2016-2018	Quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98	0,00
Art. 76 comma 4 lett. c) CCNL 2016-2018	Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge	0,00
Art. 76 comma 4 lett. d) CCNL 2016-2018	Importi corrispondenti ai ratei di RIA ed indennità di ente del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni	0,00
Art. 76 comma 4 lett. g) , CCNL 2016-2018	Risorse di cui all'art. 89 comma 2 lett. A (corrispondente all'art. 4, comma 10 CCNL EPNE14 marzo 2001). Le risorse possono essere adeguate, nell'ambito della capacità di bilancio degli Enti, in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione - adottati dai singoli Enti - finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze, ovvero un incremento stabile delle relative dotazioni organiche.	46.980,00

TOTALE RISORSE VARIABILI	46.980,00

TOTALE RISORSE STABILI	497.453,97
TOTALE RISORSE VARIABILI	46.980,00
TOTALE FONDO (risorse stabili + risorse variabili)	544.433,97

Per gli anni 2020 e 2021 il fondo risorse decentrate sarà costituito con i medesimi criteri.

Alla quantificazione del fondo riportata in tabella corrisponde una spesa per oneri riflessi (23,80% per contributi e 8,50% per IRAP) così come di seguito riportato.

VOCI	IMPORTO	CAPITOLI	DESCRIZIONE
Totale risorse fondo	544.433,97 (di cui euro 1.731,56 già erogati)	3011 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Trattamento economico da corrispondere al personale in servizio presso le Autorità di bacino al netto degli oneri.
Totale contributi (23,80%)	129.575,28 (di cui euro 412,11 già erogati)	3015 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Oneri sociali a carico dell'amministrazione dovuti sul trattamento economico del personale e dei Segretari generali delle Autorità di bacino.
Irapp (8,5%)	46.276,89 (di cui euro 147,18 già erogati)	3014 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Cap. 3014 Somme dovute a titolo di imposta regionale sulle attività produttive e sul trattamento economico del personale nonché del Segretario generale.
TOTALE			720.286,14

Sezione 3 - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Il fondo si riferisce ad ente di nuova istituzione per cui non sono previste decurtazioni di legge. Dell'importo complessivo del fondo di parte stabile pari ad euro 1.051.192,00 (11.426,00 x 92 dipendenti) si dichiara non spendibile la quota relativa ai posti non coperti (49).

Sezione 4 - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo tendenziale anno 2019

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	497.453,97
Totali risorse variabili	46.980,00
TOTALE FONDO TENDENZIALE	544.433,97

B) (eventuali) decurtazioni del Fondo tendenziale

Non sussistono decurtazione del fondo tendenziale così come evidenziato nel paragrafo precedente

C) Fondo sottoposto a certificazione anno 2019

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	497.453,97
Totali risorse variabili	46.980,00
TOTALE FONDO SOGGETTO A CERTIFICAZIONE	544.433,97

Sezione 5 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ci sono risorse allocate all'esterno del fondo.

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

Questo modulo è destinato a programmare l'utilizzo delle risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo così come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

Nel dettaglio:

A) Fondo per corrispondere gli incrementi retributivi collegati alla *progressione economica orizzontale nell'area*

Le progressioni economiche relative ad annualità precedenti sono quantificate in euro 148.701,78. Eventuali risparmi saranno utilizzati per finanziare la performance individuale del personale. Per l'anno 2019 sono previste progressioni economiche dalla prima alla seconda posizione dell'area C per un importo massimo di euro 3.392,28, secondo quanto disposto dal CCI e secondo i criteri stabiliti dal regolamento delle procedure e criteri per le progressioni economiche orizzontali. Per l'anno 2020 e 2021 viene individuato l'importo non inferiore ad euro 3.000,00 annuo da destinare a tale finalità.

B) *Indennità di ente.*

L'indennità di ente è interamente disciplinata dal contratto collettivo nazionale. Tale voce rappresenta una parte fissa e continuativa della remunerazione dei dipendenti, a parziale carico del fondo.

Le risorse già destinate a tale istituto sono pari ad euro 68.828,58.

Eventuali risparmi saranno utilizzati per finanziare la produttività individuale del personale.

C) Fondo per corrispondere l'*indennità di posizione organizzativa.*

Nell'anno 2019 non sono state assegnate posizioni organizzative.

Per gli anni 2020 e 2021 è individuato l'importo massimo di euro 21.000,00 annuo da destinare a tale finalità.

D) *Indennità correlate all'effettivo svolgimento di attività disagiate ovvero pericolose o dannose per la salute*

Per l'anno 2019 continuano ad erogarsi le indennità previste dai precedenti CCDI delle ex Autorità di bacino.

In particolare:

L'indennità di rischio: per n. 1 dipendente adibito alla guida dell'autovettura di servizio x euro 1,15 al giorno

L'indennità di maneggio valori viene erogata a:

- n. 1 dipendente dell'Ufficio di Venezia espletante l'attività di economo-cassiere (per la tenuta di buoni pasto, buoni benzina, soldi e valori bollati). Il valore previsto per ogni giornata lavorativa effettiva era stato fissato in euro 1,15 (disposto con CCDI Autorità di bacino Ufficio di Venezia anno 2015).

- n. 1 dipendente dell'Ufficio di Trento espletante l'attività di economo-cassiere (per la tenuta di buoni pasto, buoni benzina, soldi e valori bollati). Il valore previsto per ogni giornata lavorativa effettiva era stato fissato in 0,52 euro al giorno (CCDI Autorità di bacino Ufficio di Trento).

Dall'anno 2020, a seguito della sottoscrizione del presente contratto collettivo integrativo e all'individuazione del personale assegnatario di tali indennità, gli importi sono così stabiliti.
Per indennità uso continuativo di autovetture: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo servizio.
Per indennità maneggio valori: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo servizio.

E) *Esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate*

Per l'anno 2019 continua ad erogarsi l'indennità per l'esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate (lavori di piccola manutenzione) disposta con CCDI Autorità di bacino Ufficio di Venezia anno 2015. Il valore previsto per ogni giornata lavorativa effettiva è fissato in euro 1,00.

Dall'anno 2020, a seguito della sottoscrizione del presente contratto decentrato integrativo e all'individuazione del personale assegnatario di tale indennità, l'importo è stabilito in euro 5,00 per giorno dedicato a tali attività.

F) *Indennità punto ordinante MEPA:*

Dall'anno 2020, a seguito della sottoscrizione del presente contratto collettivo integrativo e all'individuazione del personale assegnatario di tale indennità, l'importo è stabilito in euro 3,00 per ogni ordine formalizzato sul MEPA.

G) *Indennità per lo svolgimento di attività implicanti specifiche responsabilità*

Dall'anno 2020, a seguito della sottoscrizione del presente contratto collettivo integrativo e all'individuazione del personale assegnatario di tale indennità l'importo è stabilito in euro 12.500,00 annui.

Per gli anni 2020 e 2021 è individuato l'importo massimo di euro 50.000,00 annuo da destinare a tale finalità.

H) *Compensi diretti ad incentivare la performance organizzativa*

Per l'anno 2019 sono previsti euro 193.799,77. Poichè nel corso dell'anno 2019 non sono stati assegnati ai dipendenti obiettivi relativi alla performance organizzativa tali risorse a consuntivo andranno ad incrementare la performance individuale.

I) *Compensi diretti ad incentivare la performance individuale*

Per l'anno 2019 sono previsti euro 80.000,00 di risorse stabili.

Tali risorse si riferiscono alla valutazione della performance individuale del personale.

Sono previsti euro 46.980,00 di risorse variabili con vincolo di destinazione per progetti di miglioramenti.

Sezione 2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Nella tabella che segue sono rappresentate tutte le poste escluse dall'attività negoziale 2019:

TIPOLOGIA	IMPORTO
Progressione economica orizzontale nella categoria	148.701,78
Indennità di ente	68.828,58
Correzione risorse anno 2018	1.731,56
TOTALE UTILIZZI	219.261,92

Sezione 2.2. - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Per l'anno 2019

UTILIZZO DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DISPONIBILI anno 2019	
Descrizione	Importo
a) Indennità di rischio e responsabilità	1.000,00
b) Performance organizzativa	193.799,77
c) Performance individuale	
- risorse stabili	80.000,00
- risorse variabili	46.980,00
d) Progressioni economiche orizzontali	3.392,28
TOTALE	325.172,05

Per gli anni 2020 e 2021:

Per gli anni 2020 e 2021 sono definiti:

- Fondo per corrispondere l'indennità di posizione organizzativa: massimo euro 21.000,00 annui
- Indennità di rischio per uso continuativo di autovetture: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo utilizzo dell'autovettura
- Indennità per maneggio valori: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo servizio
- Indennità per esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate: euro 5,00 per giorno lavorato
- Indennità per punto ordinante MEPA: euro 3,00 per ogni ordine formalizzato sul MEPA.
- Fondo per indennità per lo svolgimento di attività implicanti specifiche responsabilità: massimo euro 50.000,00.

Sezione 2.3 - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare.

Sezione 2.4 - 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 anno 2019, elaborata sulla base delle precedenti:

DESCRIZIONE	IMPORTO (euro)
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 2.1	219.261,92
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 2.2	325.172,05
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 2.3	0,00
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	544.433,97

Poste già individuate e non disponibili per gli anni 2020-2021:

- Fondo per corrispondere l'indennità di posizione organizzativa: massimo euro 21.000,00 annui
- Indennità di rischio per uso continuativo di autovetture: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo utilizzo dell'autovettura.
- Indennità per maneggio valori: euro 5,00 al giorno per i giorni di effettivo servizio
- Indennità per esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate: euro 3,00 per giorno lavorato
- Indennità per punto ordinante MEPA: euro 3,00 per ogni ordine formalizzato sul MEPA.
- Fondo per indennità per lo svolgimento di attività implicanti specifiche responsabilità art. 19, comma 4 del contratto collettivo integrativo: massimo euro 50.000,00.

Sezione 2.5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ci sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo risorse decentrate anno 2019.

Sezione 2.6 - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione, la relazione dà dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a) 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;
- b) rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici (applicazione della metodologia permanente di valutazione);
- c) rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa: sono previste progressioni orizzontali che interessano il passaggio dalla prima alla seconda fascia retributiva dell'area C, secondo i criteri stabiliti dal regolamento delle procedure e criteri per le progressioni economiche orizzontali.

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

Non è possibile effettuare il confronto con il fondo certificato dell'anno precedente in quanto l'ente è di nuova istituzione con decorrenza 13 giugno 2018.

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

Sezione 1 – 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

Relativamente alla compatibilità economica-finanziaria si evidenzia che è rispettata la ripartizione tra risorse stabili e risorse variabili con utilizzi conformi alla natura della fonte di alimentazione: nessuna destinazione stabile è finanziata con risorse variabili ma solo con somme di parte fissa. Si dà atto che l’Amministrazione è dotata di fondi idonei a finanziare le spese derivanti dal contratto decentrato integrativo così come esposto.

In particolare si evidenziano i capitoli di bilancio sui quali gravano i costi della contrattazione relativa all’anno 2019.

VOCI	IMPORTO	CAPITOLI	DESCRIZIONE
Totale risorse fondo	544.433,97 (di cui euro 1.731,56 già erogati)	3011 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Trattamento economico da corrispondere al personale in servizio presso le Autorità di bacino al netto degli oneri.
Totale contributi (23,80%)	129.575,28 (di cui euro 412,11 già erogati)	3015 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Oneri sociali a carico a carico dell’amministrazione dovuti sul trattamento economico del personale e dei Segretari generali delle Autorità di bacino
Irap (8.5%)	46.276,89 (di cui euro 147,18 già erogati)	3014 Risorse istituzionali	Su contabilità speciale 1212/TN e 1280/VE) Cap. 3014 Somme dovute a titolo di imposta regionale sulle attività produttive e sul trattamento economico del personale nonché del Segretario generale
TOTALE			720.286,14

Sezione 2 – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulti rispettato

Non è possibile effettuare il confronto con il fondo certificato dell’anno precedente in quanto trattasi di fondo di ente di nuova istituzione con decorrenza 13 giugno 2018.

Sezione 3 - Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le Autorità di bacino distrettuale non sono ancora dotate di proprio bilancio.

Le risorse, pertanto, sono inserite nello Stato di Previsione del Ministero dell’Ambiente e della Tutela del territorio e del mare – Direzione Generale della Difesa del Suolo.

Il predetto Ministero provvede, nelle more della definizione del bilancio dell’Autorità di bacino distrettuale, annualmente, per le spese di parte corrente e in conto capitale ad imputare a carico dei pertinenti capitoli di bilancio le somme previste e versarle nelle due contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale di Venezia e di Trento mediante ordini di accreditamento commutabili in quietanza d’entrata.

Le risorse decentrate stabili e variabili, stabilite per l’anno 2018 (ed i relativi oneri riflessi) , trovano capienza negli accrediti predisposti dal suindicato Ministero negli appositi capitoli di spesa (3011, 3014 e 3015) delle Contabilità speciale n. 1211 (Ufficio di Trento) e 1280 (Ufficio di Venezia).

IL SEGRETARIO GENERALE
Ing. Francesco Baruffi