

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 in via provvisoria dall'Amministrazione con determinazione del Responsabile Segreteria Generale n. 88 del 12/05/2017 e in via definitiva con determinazione del Responsabile Segreteria Generale n. 231 del 01/12/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 106.289,56
Risorse variabili	€. 66.939,64
Totale risorse	€. 173.229,20

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €. **76.610,81**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.747,48
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.828,61
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.140,09
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	6.335,60

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	10.313,25
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
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	313,72
Altro	

Note:

- Incremento di €. 234,74 per pensionamento B1 dal 01/09/2017.

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	€. 59.125,92
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	€. 7.813,72
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

Ulteriori informazioni sulle voci della tabella:

CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. k) somme che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, nello specifico:

- €. 5.551,91 per fondi di cui alla legge regionale 23 maggio 1997 n. 19
- €. 33.226,50 per la progettazione di opere pubbliche (art. 92 del D. Lgs. 163/2006);
- €. 4.686,01 per incentivazione attività ICI (art. 59 del D. Lgs. 446/1997);
- €. 15.000,00 incentivo per funzioni tecniche art. 113 del D.Lgs 50/2016;
- €. 661,50 compensi ISTAT.

CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad €. 651.143,69 per una possibilità massima di incremento di €. 7.813,72 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di €. 7.813,72, pari all'1,2%. Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del NdV/OIV.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	2.171,78
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	204,51
Art. 15 CCNL 1.4.1999 incaricati di posizione organizzativa	5.714,45
Riduzione permanente ex Art. 1, comma 456, Legge 147/2013 – Legge di stabilità 2014	15.847,65
Art. 23, comma 2 D.Lgs 75/2017 (limite fondo 2016) oppure	
Art. 23, comma 2 D.Lgs 75/2017 (limite fondo 2015)	
Totale generale riduzioni	23.938,39

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. 147/2013 – Legge di stabilità 2014, si prende atto che il Revisore in data 03/12/2015 prot. n. 124123 del 04/12/2015 ha fornito apposita certificazione in merito alla correttezza del relativo calcolo, come da indicazioni della ragioneria generale dello Stato nella circolare 20/2015.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 82.351,17
Risorse variabili	€.66.939,64
Residui anni precedenti	
Totale	€. 149.290,81

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 € **46.537,76** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€. 18.014,45
Progressioni orizzontali	€. 24.309,22
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Art. 17 comma 2 lett. b) ex L.E.D.	€. 4.214,10
Totale	€. 46.537,76

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 €, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	1.000,00
Indennità di disagio	0
Indennità di reperibilità	1.900,00
Indennità di maneggio valori	400,00
Lavoro notturno e festivo	600,00
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)	300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	53.574,01
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	37.165,32
Art. 15, comma 2	7.813,72

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	46.537,76
Somme regolate dal contratto	102.753,05
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	149.290,81

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 € 82.351,17, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 46.537,76. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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 corso 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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	€. 82.116,43	€. 82.351,17	€. 234,74
Risorse variabili soggette al limite	€. 33.286,38	€. 33.051,64	- €. 234,74
Risorse variabili non soggette al limite	€. 41.246,03	€. 33.888,00	-€. 7.358,03
Residui anni precedenti	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Totale	€. 156.648,84	€. 149.290,81	-€. 7.358,03

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in nei seguenti capitoli di spesa:

- 1018100 "L.R. 19/87 "Incentivazione produttività"
- 1018116 "Fondo di Produttività"

quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 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 dal Responsabile dell'Area 1 – Amministrativa, Servizi generici e alla Persona con atto n. 231 del 01/12/2017 è stato impegnato con atto del Responsabile dell'Area 2 – Finanziaria e economica n. 99 del 22/12/2017.

San Sperate 28/12/2017



IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICA
FINANZIARIA

(Reg. Maria Grazia Pisano)

Ante foris