

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 2015 e CCDI parte normativa triennio 216/18.

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. 61 del 22/05/2015 e in via definitiva con determinazione del Responsabile Segreteria Generale n. 156 del 01.12.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 106.054,82
Risorse variabili	€. 71.975,45
Totale risorse	€. 178.030,27

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 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in €. **76.610,81**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni

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	10.078,51
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	

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	€. 58.699,16
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€. 5.462,57
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);
- €. 19.920,75 per incentivazione attività ICI (art. 59 del D. Lgs. 446/1997);
- €. 5.462,57 economie fondo straordinari anno 2014.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	2.171,78
CCNL 31/3/1999 articolo 7	204,51
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
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	13.450,21
Totale riduzioni di parte stabile	21.540,95
Parte variabile	
Riduzione permanente ex Art. 1, comma 456, Legge 147/2013 – Legge di stabilità 2014	522,54
Riduzione permanente ex Art. 1, comma 456, Legge 147/2013 – Legge di stabilità 2014 su incentivo I.C.I.	1.874,90
Totale riduzioni di parte variabile	2.397,44
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. 12412 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
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 106.054,82
Risorse variabili	€. 71.975,45
Totale fondo tendenziale	€. 178.030,27
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 21.540,95
Decurtazione risorse variabili	€. 2.397,44
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€. 23.938,39
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 84.513,87
Risorse variabili	€. 69.578,01
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€. 154.091,88

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 € **46.209,64** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	17.686,32
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	46.209,64

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 € **107.882,24**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	1.000,00
Indennità di disagio	
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	51.272,35
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	44.596,17
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	46.209,64
Somme regolate dal contratto	107.882,24
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	154.091,88

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 € **84.513,87**, 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 € **46.209,64**. 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 relativa alla produttività collettiva 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.

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 (2015) 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 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	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)	76.610,81	76.610,81	0,00	76.610,81
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.747,48	4.747,48	0,00	4.747,48
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.828,61	3.828,61	0,00	3.828,61
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.140,09	4.140,09	0,00	4.140,09
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	6.335,60	6.335,60	0,00	6.335,60
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	10.078,51	10.078,51	0,00	6.249,60
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	313,72	313,72	0,00	313,72
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	106.054,82	106.054,82	0,00	102.225,91

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00			0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	25.472,66	25.472,66	0,00	5.551,91
Art. 15, comma 2	0,00	7.813,72	7.813,72	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	33.226,50	33.226,50	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00	0,00	1.263,88
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.977,39	5.462,57	2.485,18	5.160,57
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro:	0,00	0,00	0,00	19.920,75
Totale risorse variabili				
Totale	61.676,55	71.975,45	10.298,90	31.897,11
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	204,51	204,51	0,00	204,51
Personale incaricato di p.o.	6.547,69	5.714,45	-833,24	6.913,34
Trasferimento ATA	2.171,78	2.171,78	0,00	2.171,78
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	3.828,91	3.828,91	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale stabili	9.621,30	9.621,30	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale variabili	2.397,44	2.397,44	0,00	0,00
Altro	0,00			0,00
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	24.771,63	23.938,39	-833,24	9.289,63
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	106.054,82	106.054,82	0,00	102.225,91
Risorse variabili	61.676,55	71.975,45	10.298,90	31.897,11
Decurtazioni	24.771,63	23.938,39	-833,24	9.289,63
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	142.959,74	154.091,88	11.132,14	124.833,39

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

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	18.096,58	17.686,32	-410,26	18.705,95
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	25.353,50	24.309,22	-1.044,28	31.252,25
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	0,00		0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00	0,00		0,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il	0,00	0,00		0,00

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
personale educativo e scolastico				
Altro	4.214,10	4.214,10	0,00	7.272,66
Totale	47.664,18	46.209,64	-1.454,54	57.230,86
<u>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</u>				
Indennità di turno	0,00	0,00	0,00	3.063,95
Indennità di rischio	1.200,00	1.000,00	-200,00	0,00
Indennità di disagio	0,00	0,00	0,00	1.027,83
Indennità di maneggio valori	400,00	400,00	0,00	330,15
Lavoro notturno e festivo	700,00	600,00	-100,00	1.288,35
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00		1.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	300,00	300,00	0,00	300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	51.272,35	51.272,35	0,00	21.184,63
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	39.723,22	44.596,17	4.872,95	37.431,13
Articolo 15 comma 2	0,00	7.813,72	7.813,72	0,00
Altro: Indennità di Reperibilità	1.700,00	1.900,00	200,00	- 1.676,49
	95.295,57	107.882,24	12.586,67	67.602,53
<u>Destinazioni ancora da regolare</u>				
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>				
Non regolate dal decentrato	47.664,18	46.209,64	-1.454,54	57.230,86
Regolate dal decentrato	95.295,57	107.882,24	12.586,67	67.602,53
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	142.959,75	154.091,88	11.132,13	124.833,39

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 non regolate specificatamente dal contratto integrativo (comparto, progressioni orizzontali precedenti e led) relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate negli interventi di bilancio e nei capitoli relativi alle voci stipendiali e quelle la cui destinazione è regolata dal contratto integrativo nei seguenti capitoli del Piano Esecutivo di Gestione 2015:

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

Sezione II - Verifica della decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 31/05/2010 n. 78-convertito in legge n. 122/2010-come modificato dall'art. 1, comma 456, L. 147/2013

Il fondo 2014 per la contrattazione integrativa è stato costituito includendo tutte le risorse previste dalla normativa di riferimento e sulla base delle indicazioni impartite dalla Ragioneria Generale dello Stato con circolari n. 12/2011, 25/2012 e n. 15/2014 pertanto l'importo della decurtazione permanente da operare nell'anno 2015 coincide con le riduzioni effettuate nell'anno 2014 ai sensi dell'articolo 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 per effetto sia della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio.

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

Il totale del fondo determinato in via definitiva dall'Amministrazione con determinazione del Responsabile Segreteria Generale n. 61 del 22/05/2015, e in via definitiva con determinazione del Responsabile della Segreteria Generale n.

del, al netto delle somme non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione, è stato impegnato nell'anno 2015, con determina del Responsabile Finanziario n. 74 del 03.12.2015, come segue:

- € 46.117,94 sull'int. 01(1.01.08.01) "Personale" del Bilancio 2015, capitolo peg. 1018116 "Fondo Produttività";
- € 5.029,38 sull'int. 01(1.01.08.01) "Personale" del Bilancio 2015, capitolo peg. 1018100 "L.R. 19/87 Incentivazione Produttività – Fondi Regionali";
- € 5.462,57 (economie fondo lavoro straordinario 2014) sull'int. 01(1.01.08.01) "Personale" del Bilancio 2015, capitolo peg. 10181106 "Economie da straordinario – Avanzo vincolato";
- € 51.272,35 (oneri compresi) relativa alle risorse di cui all'art. 15, comma 1 – lett. K, di cui:
 - € 33.226,50 per la progettazione di opere pubbliche (art. 92 del D. Lgs. 163/2006)
 - € 18.045,85 per incentivazione attività ICI (art. 59 del D. Lgs. 446/1997)verranno impegnate, se dovute, nei rispettivi capitoli del Bilancio 2015 dai Responsabili cui è affidata la gestione.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 1018112 del Piano Esecutivo di gestione 2015.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 1018701 del Piano Esecutivo di gestione 2015 .

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

San Sperate, 14.12.2015

II RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICA
FINANZIARIA

(Rag.ra Maria Grazia Pisano)



Maria Grazia Pisano