

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 2017. **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 determinazione n. 200 del 29/11/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	61.507,42
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	36.021,45
Totale risorse	97.528,87

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 € 27.721,20

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
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	885,62

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	13.209,42
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	
Altro: Fondo P.O. ente con dirigenza dal 14/04/2017	24.888,89

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	36.021,45
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € _____, per una possibilità di incremento massima di € _____ (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € _____, pari al ____%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione / OIV.

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.)

Le risorse del fondo sono state incrementate ai sensi dell'art.15 c.5 del CCNL dell' 01/04/1999, in misura congrua, in presenza ente di nuova istituzione e di aumento della dotazione organica.

- Nel 2005 erano presenti n.8 dipendenti;
- nel 2009 e fino al 2016, i dipendenti totali diventano n.11 con un incremento di n.3 unità.

Il fondo è stato rideterminato facendo riferimento al valore medio pro-capite delle risorse decentrate per l'anno 2004 rilevate dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze secondo le risultanze delle indagini svolte dai Servizi Ispettivi di finanza pubblica per l'anno 2011 (3.465,15 x 8= 27.721,20).

L'incremento del fondo è stato calcolato in € 13.209,42 facendo riferimento al valore medio pro-capite delle risorse decentrate per l'anno 2009 rilevate dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze secondo le risultanze delle indagini svolte dai servizi ispettivi di finanza pubblica per l'anno 2011 (Euro 4.403,14 x3= 13.209,42)

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Riduzione per accessorio personale incaricato di P.O. dal 14/04/2017	1.501,56
Riduzione Art. 23 c.2 D.Lgs. 75/2017	3.696,15
Totale riduzioni di parte stabile	5.197,71
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	5.197,71

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	66.705,13
Risorse variabili	36.021,45
Totale fondo tendenziale	102.726,58
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.197,71
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	5.197,71
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	61.507,42
Risorse variabili	36.021,45
Totale Fondo sottoposto a certificazione	97.528,87

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente. Sono state allocate definitivamente all'esterno del fondo risorse per € 9.324,92 relative all'indennità di posizione e di risultato delle 2 P.O. riconosciute fino al 13/04/2017 e finanziate dal Bilancio.

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 € 23.485,59 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	5.661,00
Progressioni orizzontali	6.347,77
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	11.476,82
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)	
Altro	
Totale	23.485,59

Le somme suddette sono già regolate sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 74.043,28, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	370,00
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	7.500,00
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	63.673,28
Altro Progressioni orizzontali	2.500,00

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	23.485,59
Somme regolate dal contratto	74.043,28
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	97.528,87

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 € 61.507,42, 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 € 23.485,59. 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 (2017) 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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2017	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)	27.721,20	27.721,20		
<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	885,62	885,62		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2				
Fondo P.O. ente con dirigenza dal 14/04/2017	24.888,89		+24.888,89	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	13.209,42	13.209,42		
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	66.705,13	41.816,24	+24.888,89	
<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				
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 / 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	36.021,45	20.778,00	+15.243,45	
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Totale	36.021,45	20.778,00	+15.243,45	
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	1.501,56	5.197,71	-3.696,15	
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)				
Decurtazioni rispetto limite 2016 stabili	3.696,15		+3.696,15	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2016 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	5.197,71	5.197,71		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	66.705,13	41.816,24	+24.888,89	
Risorse variabili	36.021,45	21.580,00	+14.441,45	
Decurtazioni	-5.197,71	-5.197,71		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	97.528,87	58.198,53	39.330,34	

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2017	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	5.661,00	5.661,00		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	6.347,77	6.347,77		
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	11.476,82		+11.476,82	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	23.485,59	12.008,77	+11.476,82	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori	370,00	329,56	+40,44	
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	7.500,00	18.625,00	-11.125,00	
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				
Progetti per miglioramento servizi (art.15 c.5 CCNL 01.04.1999		10.400,00	-10.400,00	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	63.673,28	9.960,00	+53.723,28	
Progressioni orizzontali da contratto	2.500,00		+2.500,00	
Altro		6.875,20	-6.875,20	
Totale	97.528,87	58.198,53	39.330,34	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				

Man & PZ

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	23.485,59	12.008,77	11.476,82	
Regolate dal decentrato	74.043,28	46.189,76	27.853,52	
Ancora da regolare				
Totale	97.528,87	58.198,53	39.330,34	

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1302, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. A seguito della formale sottoscrizione del contratto, entro il 31/12/2017 si provvederà ad effettuare le variazioni di esigibilità delle spese relative, con l'attivazione del Fondo pluriennale vincolato ai sensi del punto 5.2 dell'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011 per le somme aventi esigibilità nell'esercizio 2018.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2017 risulta rispettato:

- È stata applicata in via preventiva le decurtazioni delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2017 rispetto al fondo 2016, ai sensi dell'art. 23 c.2 del D.lgs. 75/2017, a parità di dipendenti assunti;
- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 36.021,45 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto relativamente alle economie degli anni precedenti.

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 determinazione n. 200 del 29/11/2017 ha trovato copertura finanziaria sul capitolo 1302 del bilancio 2017 su cui verrà impegnata secondo l'esigibilità della spesa.

Le somme per oneri riflessi hanno trovato copertura finanziaria sul capitolo 1310 del bilancio 2017 su cui verrà impegnata secondo l'esigibilità della spesa.

Le somme per IRAP hanno trovato copertura finanziaria sul capitolo 1400 del bilancio 2017 su cui verrà impegnata secondo l'esigibilità della spesa.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.