

Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

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 e delle norme vigenti, è stato quantificato dall'Amministrazione con Determinazione Dirigenziale n. 138 R.G. n. 797 del 29/04/2015 e successiva Determinazione Dirigenziale n. 341 R.G. n. 1804 dell'08/10/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 298.787,33
Risorse variabili precedentemente sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 24.791,66
Risorse variabili precedentemente non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 2.342,15
Totale risorse	€ 325.921,14

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, e quantificata in € 298.787,33

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 12.135,08
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 9.786,35
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 10.019,50
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 0

(Inserire eventuali note esplicative sui vari incrementi effettuati)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

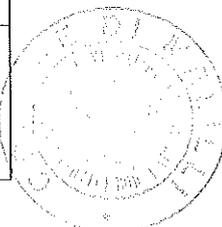
Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 34.855,21
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) CCNL 31/07/2009 quota mantenimento PEO	€ 6.833,37
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 4.377,46
Unico importo consolidato senza riduzione straordinari	€ 220.780,36

(Inserire eventuali note esplicative sui vari incrementi effettuati)

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili per l'anno 2015 sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge così distinti: -Art. 13 L.R. n. 17/90 Fondo Miglioramento servizi P.M -Art. 18 Legge 109/94 come recepito dalla L.R 7/2002 e ss.mm.ii	€ 27.133,81 € 12.357,66 € 2.342,15



-Art. 59 comma 1 lett. p) D.Lgs 446/97 somme corrisposte al recupero ICI	€ 12.434,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€0
Art. 15, comma 2	€0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€0
Somme non utilizzate l'anno precedente	€0
Altro	€0

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	€ 298.787,33
Trasferimento personale ATA	€0
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	€0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€0
Totale riduzioni di parte stabile	€0
Parte variabile	€ 27.133,81
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€0
Totale riduzioni di parte variabile	€0
Totale generale riduzioni	€0

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

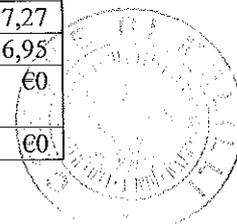
Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	€0
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 298.787,33
Risorse variabili	€ 27.133,81
Totale fondo tendenziale	€ 325.921,14
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	€0
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€0
Decurtazione risorse variabili	€0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€0
C) Fondo sottoposto a certificazione	€0
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 298.787,33
Risorse variabili	€ 27.133,81
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 325.921,14

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 € 116.195,31 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 31.757,27
Progressioni orizzontali	€ 83.386,95
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7,	€0



CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 681,84
Reinquadramento personale area vigilanza art. 7 c.7 CCNL 31/03/99	€ 369,25
Totale	€ 116.195,31

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI e 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 € 209.725,83, così suddivise:

Descrizione	Importo
A) Indennità di turno	
B) Indennità di rischio	
C) Indennità di disagio	
D) Indennità di maneggio valori	
E) Lavoro notturno e festivo	
Totale complessivo di tutte le voci sopra elencate:	€ 82.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 29.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 2.400,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 27.133,81
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 69.192,02
Altro	€0

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente (*oppure*) Sono ancora da regolare le seguenti somme:

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	€ 116.195,31
Somme regolate dal contratto	€ 209.725,83
Destinazioni ancora da regolare	€0
Totale	€ 325.921,14

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, le cui destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità per il personale educativo e docente scolastico, reinquadramento del personale di P.M.) nonché per le indennità di responsabilità, le indennità di turno- reperibilità- magg.lavoro ordinario festivo - rischio- maneggio valori, i compensi per produttività) ammontano a € 298.787,33. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa nonché le altre indennità/compensi 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.

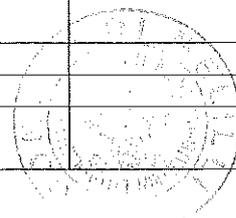
c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali); Per l'anno in corso (2015) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.



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.

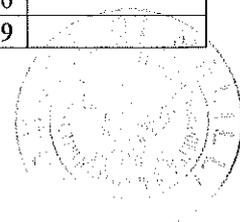
Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza	
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 220.780,36	€ 220.780,36	€ 0	
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 12.135,08	€ 12.135,08	€ 0	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 9.786,35	€ 9.786,35	€ 0	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 10.019,50	€ 10.019,50	€ 0	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 33.685,73	34.855,21	+ € 1.169,48	
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 31/07/2009 quota mantenimento PEO	€ 6.833,36	€ 6.833,37	+ € 0,01	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 4.377,46	€ 4.377,46	€ 0	
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	€ 297.617,84	€ 298.787,33	+ € 1169,49	
<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	€ 66.159,47	€ 24.791,66	- € 41.367,81	
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	€ 53.791,62	€ 2.342,15	-€ 51.449,47	
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				
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	€ 119.951,09	€ 27.133,81	-€92.817,28	
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				



Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	€0	€0	€0
Decurtazione proporzionale stabili	€0	€0	€0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	€0	€0	€0
Decurtazione proporzionale variabili	€0	€0	€0
Altro	€0	€0	€0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
Totale	€0	€0	€0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	€ 297.617,84	€ 298.787,33	+€ 1.169,49
Risorse variabili	€ 119.951,09	€ 27.133,81	-€ 92.817,28
Decurtazioni	€0	€0	€0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	€ 417.568,93	325.921,14	-€ 91.647,79

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	€ 33.249,83	€ 31.757,27	-€ 1.492,56	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 84.894,00	€ 83.386,95	-€ 1.507,05	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€0	€0	€0	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€0	€0	€0	
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	€ 681,84	€ 681,84	€0	
Altro	€ 369,25	€ 369,25	€0	
Totale	€ 119.194,92	€ 116.195,31	-€ 2.999,61	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno +				
Indennità di rischio +				
Indennità di maneggio valori +				
Lavoro notturno e festivo + inden. di reperibilità	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€0	
Indennità di disagio	€0	€0	€0	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€0	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€0	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 119.951,09	€ 27.133,81	-€92.817,28	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 65.022,92	€ 69.192,02	+€ 4.169,10	
Altro	€0	€0	€0	
Totale	€ 298.374,01	€ 209.725,83	-€88.648,18	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	€0	€0	€0	
Totale	€0	€0	€0	
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 119.194,92	€ 116.195,31	-€ 2.999,61	
Regolate dal decentrato	€ 298.374,01	€ 209.725,83	-€88.648,18	
Ancora da regolare	€0	€0	€0	
Totale	€ 417.568,93	€ 325.921,14	-€91.647,79	



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 programmatoria della gestione

Nell'ambito del Bilancio di competenza 2015 e pluriennale 2015/2017, approvato con deliberazione di C.C. n. 65 del 30/09/2015, tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate – parte stabile sono imputate in più capitoli di spesa precisamente i capp. stipendio del Bilancio di competenza per l'importo di € 115.513,47, oltre oneri riflessi;

Che la rimanente spesa di € 183.273,86 è imputata all'intervento 1010801 ex capp. 2845-2846, la spesa per contributi previdenziali all'intervento 1010801 ex cap. 2847 e la spesa per IRAP all'intervento 1010807 ex cap. 2847 art. 1, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante; per quanto riguarda le risorse variabili pari ad € 27.133,81, esse sono imputate nei rispettivi capitolo di pertinenza accesi nel bilancio di previsione 2015, destinati alle specifiche voci.

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

Il Fondo 2014, come quantificato con Determinazione Dirigenziale n. 201 del 29/10/2014 – R.G. n. 1416, non ha subito alcuna riduzione ai sensi dell'art. 9 comma 2-bis del D.L. n. 78/2010 e che il Fondo 2015 non ha dunque subito alcuna riduzione;

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 Dirigenziali nn. 138 del 29/04/2015 del I Settore – R.G. n. 797 e 341 dell'08/10/2015 – R.G. n. 1804 nonché la ripartizione e l'utilizzo delle risorse finanziarie in questione così come approvata in sede di Delegazione Trattante in data 03/09/2015 e 09/10/2015, è impegnato per l'importo di € 115.513,47, oltre oneri riflessi, negli interventi e vari capitoli di spesa degli stipendi del Bilancio di competenza;

CHE la spesa di € 183.273,86 è imputata ed impegnata all'intervento 1010801 ex cap. 2845-2846, la spesa di €43.619,18 per contributi previdenziali all'intervento 1010801 ex cap. 2847 e la spesa € 15.578,28 per IRAP all'intervento 1010807 ex cap. 2847 art. 1;

CHE l'importo di € 27.133,81, oltre oneri riflessi, è imputata nei relativi interventi e capitoli del Bilancio di competenza 2015 è impegnata, con appositi atti, da ciascuno dei Responsabili di Settore competente in relazione alle risorse specificatamente assegnate dalle disposizioni di legge;

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO RISORSE UMANE
(Dott.ssa Natalina Castro)

LA RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI
(Dott.ssa Enza Marchica)

