

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 2016.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per il finanziamento delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato Responsabile del servizio economico-finanziario con propria determinazione n. 112/CF02 del 27/08/2015; al complesso di tali risorse devono aggiungersi quelle (variabili) che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale (incentivo per l'ufficio tecnico ex art. 92 del D.Lgs. 163/2006 e per il personale impiegato nell'attività di recupero dell'evasione ICI ex art. 59, comma 1, lettera p, del D.Lgs. 446/97), nonché le somme non utilizzate o non attribuite con riferimento alle finalità degli esercizi finanziari corrispondenti (ex art. 17, comma 5, CCNL 1/4/1999).

Il fondo è quindi così costituito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	27.233,87
Risorse stabili decurtate di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, pari alla decurtazione 2014	- 7.490,56
Risorse variabili	11.610,90
Risorse variabili decurtate di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, pari alla decurtazione 2014	- 570,96
Totale risorse decentrate	30.783,25
fondo per il lavoro straordinario	2.644,07
Totale generale	33.427,32

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate è quantificata in € **19.070,41**, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (CCNL 1/4/1999 e 5/10/2001), mentre gli incrementi sono così individuabili:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.278,32
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.030,90
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	671,59
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.342,06
Totale incrementi risorse fisse	4.322,87

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.564,90
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile dotazioni organiche)	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.275,69
Totale altri incrementi	3.840,59

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	7.449,00

Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.733,64
Art. 15, comma 2	835,69
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.592,57
Totale risorse variabili	11.610,90

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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.)
Nessuna somma stanziata a tale titolo.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni dal fondo:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	1.877,64
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	5.612,92
Totale riduzioni di parte stabile	- 7.490,56
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	570,96
Totale riduzioni di parte variabile	- 570,96
Totale generale riduzioni	- 8.061,52

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	27.233,87
Risorse variabili	11.610,90
Totale fondo tendenziale	38.844,77
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	- 7.490,56
Decurtazione risorse variabili	- 570,96
Totale decurtazioni fondo tendenziale	- 8.061,52
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	19.743,31
Risorse variabili	11.039,94
Totale Fondo sottoposto a certificazione	30.783,25

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

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 € 14.099,90 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	2.412,36
Progressioni orizzontali	5.387,54
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (esclusi comuni di minori dimensioni demografiche art. 17, co. 2, lett. c)	0,00
Compensi remunerativi specifiche responsabilità attribuite	6.300,00
Totale	14.099,90

Le somme suddette sono effetto di disposizioni dei CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 16.683,35, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	0,00
Indennità di disagio	3.500,00
Indennità di maneggio valori	0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	7.449,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) CCNL 01/04/1999 (comprese nuove progressioni economiche previste per € 1.064,14)	5.734,35
Totale destinazioni specificatamente regolate	16.683,35
<i>Altro: fondo lavoro straordinario</i>	<i>2.644,07</i>

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna.

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	14.099,90
Somme regolate dal contratto	16.683,35
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	30.783,25

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

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 € 19.743,31, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali e indennità specifiche responsabilità attribuite) ammontano a € 14.099,90. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili; il margine d'impiego futuro ammonta dunque ad € 5.643,41 e può ben finanziare le due nuove progressioni economiche previste per il 2015.

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 gli anni in corso (2015 e 2016) è prevista l'effettuazione di n. 2 progressioni orizzontali, una per la categoria B e una per la categoria C, previa selezione del personale in base ai risultati ottenuti, alle prestazioni rese, all'impegno ed alla qualità della prestazione individuale.

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 2016, corrispondente al Fondo certificato 2011-2012.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	19.070,41	19.070,41	0,00	19.070,41
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.278,32	1.278,32	0,00	1.278,32
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.030,90	1.030,90	0,00	1.030,90
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	671,59	671,59	0,00	671,59
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.342,06	1.342,06	0,00	1.342,06
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.564,90	2.166,57	398,33	1.079,78
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5/parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00		0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0,00	0,00		0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00	0,00		0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00	0,00		0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.275,69	883,17	392,52	785,04
Altre risorse certe e stabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse fisse certe e stabili	27.233,87	26.443,02	790,85	25.258,10
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		0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	1.000,00	4.762,00	- 3.762,00	1.511,72
Art. 15, comma 2	835,69	835,69	0,00	835,69
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00		0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00		0,00
Altro	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	6.449,00	8.088,00	- 1.639,00	3.829,06
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	4.914,00	- 4.914,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.733,64	1.733,64	0,00	1.733,64
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.592,57	0,00	1.592,57	0,00
Altro	0,00	0,00		0,00
Totale risorse variabili	11.610,90	20.333,33	- 8.722,43	7.910,11
Totale	38.844,77	46.776,35	- 7.931,58	33.168,21
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00	0,00		0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00	0,00		0,00
Personale incaricato di p.o.	0,00	0,00		0,00

Descrizione	Anno 2015	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Trasferimento ATA	0,00	0,00		0,00
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0,00	0,00		0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	1.877,64	1.184,92	692,72	0,00
Decurtazione proporzionale stabili	5.612,92	5.379,04	233,88	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00		0,00
Decurtazione proporzionale variabili	570,96	547,17	23,79	0,00
Altro	0,00	0,00		0,00
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	8.061,52	7.111,13	950,39	0,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	27.233,87	26.443,02	790,85	25.258,10
Risorse variabili	11.610,90	20.333,33	- 8.722,43	7.910,11
Decurtazioni	- 8.061,52	- 7.111,13	950,39	0,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	30.783,25	39.665,22	- 8.881,97	33.168,21

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo 2012 e 2013, corrispondente al Fondo certificato.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	2.412,36	2.916,06	- 503,70	3.834,36
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	5.387,54	6.030,71	- 643,17	7.025,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (esclusi comuni minori)	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 personale educativo e scolastico	0,00	0,00		0,00
Altro: comprese indennità specifiche responsabilità e disagio in godimento	6.300,00	6.162,96	137,04	4.916,94
Totale	14.099,90	15.109,73	- 1.009,83	15.776,30
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di rischio	0,00	0,00		0,00
Indennità di disagio	3.500,00	3.050,00	450,00	7.127,50
Indennità di maneggio valori	0,00	0,00		0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00		0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00		0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00		0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	7.449,00	17.764,00	- 10.315,00	5.340,78
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	4.670,21	3.741,49	928,72	3.859,49
Altro: nuove progressioni economiche previste	1.064,14	0,00	1.064,14	1.064,14
Totale	16.683,35	24.555,49	- 7.872,14	17.391,91
Destinazioni ancora da regolare				
Altro	0,00	0,00		0,00
Totale	30.783,25	39.665,22	- 8.881,97	33.168,21
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	14.099,90	15.109,73	- 1.009,83	15.776,30
Regolate dal decentrato	16.683,35	24.555,49	- 7.872,14	17.391,91
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Anno 2015	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Totale	30.783,25	39.665,22	- 8.881,97	33.168,21

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate principalmente al capitolo di spesa 1.01.08.01 (destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa). Ulteriori capitoli di bilancio attinenti al fondo riguardano il valore complessivo delle somme per progressioni orizzontali e indennità di comparto pagate, come da parere ARAN, sui singoli centri di costo di appartenenza dei dipendenti; quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è coerente.

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

Dagli schemi specifici di cui alle tabelle 1 e 2 soprariportate emerge che i limiti di spesa 2010 e dell'ultimo fondo certificato risultano rispettati. Risultano altresì operate, rispetto all'anno precedente (2014), le medesime decurtazioni previste dall'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010.

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 è correttamente impegnato nei rispettivi capitoli e interventi di spesa del bilancio di bilancio di previsione 2015.

Risultano altresì impegnate le spese relative agli oneri riflessi (CPDEL, INADEL e IRAP).

Infine, si attesta che non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.



IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
(Canossi Rag. Firenze)
Atto