

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 2016. **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 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	140.660,16
Risorse variabili	16.671,01
Residui anni precedenti	
Totale	157.331,17

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 140.660,16

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. 31 c. 2	130.363,67
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.611,50
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.036,91

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	1.244,23
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	961,03
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 09/05/2006 art.4 c. 2	968,11
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 3	1.474,71
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
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. e) economie da part-time	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	10.000,00
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	
Altro	6.671,01

dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

L'importo di euro 10.000,00 deriva dalla progettazione interna che verrà effettuata nel corso del 2016. (Importo da verificare a consuntivo)

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	140.660,16
Risorse variabili	16.671,01
Residui anni precedenti	
Totale	157.331,17

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 € 107.934,56 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	8.199,78
Progressioni orizzontali	38.916,21
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	67.516,45
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)	
Compenso lavoro straordinario	3.600,00
Totale	118.232,44

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale 2010/2012 o 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 € 42.932,20 così suddivise:

Descrizione	Importo
Fondo progressioni orizzontali nuove	3.023,44
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	1.300,00
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	4.235,00
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	10.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	19.140,29
Indennità di reperibilità servizio antincendio	1.400,00
Totale	42.698,73

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	118.232,44
Somme regolate dal contratto	42.698,73
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	157.331,17

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 € 140.660,16. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 118.232,44. 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.

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 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali a cui vengono destinate risorse stabili per € 3.023,44.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Risorse stabili	140.660,16	140.660,16	0,00
Risorse variabili	10.836,50	16.671,01	+5.834,51
Residui anni precedenti	206,60	0,00	-206,60
Totale	151.703,26	157.331,17	+5.627,91

La differenza di € 5.627,91 è data dalle risorse trasferite per la gestione di servizi delegati da Comuni e Comunità Montane nell'anno 2016 destinate a P.O. E dalla minore risorsa dei residui.

Le risorse stabili dall'anno 2012 sono state riconteggiate tenendo conto anche dei fondi a carico del Bilancio della Comunità Montana finalizzati al pagamento delle indennità di posizione e di risultato del personale titolare di P.O.

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, escluse quelle relative alle quote di indennità di comparto di cui alle lettere b) e c) del comma 4 dell'art.33 del C.C.N.L. 22.01.2004, alle somme derivanti dalle progressioni economiche già attribuite al personale di ruolo, alle indennità di posizione e risultato e al fondo relativo alla progettazione interna sono imputate in un unico capitolo di spesa 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 precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo 2010 risulta rispettato in quanto le maggiori somme sono interamente riconducibili all'incremento di voci non computabili nel limite predetto.

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 è impegnato come segue:

per euro **114.632,44** ai capitoli 100300 – 100700 – 103500 – 104000 – 105500 – 107200 – 108200 – 109500 – 114700 – 114900 – 118700 – 118900 – 125000 relativamente alle quote di indennità di comparto di cui alle lettere b) e c) del comma 4 dell'art.33 del C.C.N.L. 22.01.2004 attribuite al personale di ruolo e non di ruolo e per le somme derivanti dalle progressioni economiche già attribuite al personale di ruolo e alle retribuzioni di posizione organizzativa e di risultato.

per euro **10.000,00** relativamente agli incentivi da riconoscere per la progettazione (legge 109/1994) ai capitoli 100300 - 108000 – 108050 – 109300 – 112800 – 112850.

per euro **32.698,73** quale quota residua destinata a corrispondere i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività ed il miglioramento dei servizi, per l'indennità di disagio, per l'indennità per specifiche responsabilità, per l'indennità di straordinario e per l'indennità di reperibilità Servizio antincendio al capitolo 103000

Gli oneri relativi ai contributi previdenziali e assistenziali trovano allocazione ai capitoli 100400 – 100800 – 103600 – 104100 – 105600 – 107300 – 108100 – 108150 – 108300 – 109400 – 109600 – 112810 – 112851 – 114800 – 115000 – 118800 – 119000 - 125100

L'onere Irap trova allocazione ai seguenti capitoli: 101000 – 101100 – 103700 – 104300 – 105700 – 107400 – 108400 – 108450 – 108500 – 109700 – 110100 – 112852 – 113100 – 115200 – 115300 – 119100 – 119400 – 125200.

Lovere, 16.11.2016

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

(Dr.ssa Patrizia Perani)



Perani