

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 del Servizio Finanziario n. 31 del 22/06/2017:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	16.922,06
Risorse variabili	1.944,72
Residui anni precedenti	
Totale	18.866,78
Risorse vincolate	-

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 16.922,06

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.110,68
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.400,21

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.223,14
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	
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	-
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2 CCNL 01/04/1999 (1,2% Monte salari 1997)	1.944,72
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
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 € 162.060,04, per una possibilità di incremento massima di € 1.944,72 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 1.944,72, pari al 1,2%. Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione.

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.)

Non è stata stanziata alcuna somma.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	816,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	703,42
CCNL 1/4/1999 articolo 19	1.032,91
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)	
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	2.552,33

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	16.922,06
Risorse variabili	1.944,72
Residui anni precedenti	
Totale	18.866,78
Risorse vincolate	-

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 € 15.099,34 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	4.463,64
Progressioni orizzontali	10.635,70
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)	
Altro	
Totale	15.099,34

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 € 3.767,44 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	330,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	270,00
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	300,00
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	
Altro (produttività collettiva)	2.867,44

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	15.099,34
Somme regolate dal contratto	3.767,44
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	18.866,78

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, al netto delle decurtazioni ammontano a € 16.922,06, 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 € 15.099,34. 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 .

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 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

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Risorse stabili	16.922,06	16.922,06	=
Risorse variabili	1.944,72	1.944,72	=
Residui anni precedenti			
Risorse variabili vincolate	-	15.324,70	- 15.324,70
Totale	18.866,78	34.191,48	-15.324,70

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
<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)	16.963,50	16.963,50	0
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1110,68	1110,68	0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2			
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1			
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			
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	1400,21	1400,21	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari			
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
Totale	19.474,39	19.474,39	0
<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 (ici)	0,00	633,61	-633,61
Art. 15, comma 2	1.944,72	1.944,72	0
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	0,00	14.691,09	- 14.691,09
Art. 14 CCNL Fodno lavoro straordinario	00	00	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario			
Somme non utilizzate l'anno precedente			
Altro (ex L.R. n. 19/97) contributo anagrafe	0	0	0
<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale	1.944,72	17.269,42	- 15.324,70
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
CCNL 31/3/1999 articolo 7	703,42	703,72	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19			
Personale incaricato di p.o.	1.032,91	1.032,91	0
Trasferimento ATA	816,00	816,00	0
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).			
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili			
Decurtazione proporzionale stabili			
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili			
Decurtazione proporzionale variabili			
Altro			
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
Totale	2.552,33	2.552,33	0

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	19.474,39	19.474,39	0
Risorse variabili	1.944,72	17.269,42	- 15.324,70
Decurtazioni	2.552,33	2.552,33	0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	18.866,78	34.191,48	- 15.324,70

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	4.463,64	4.463,64	0
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	10.635,70	10.635,70	0
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa			
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	15.099,34	15.099,34	0
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di turno			
Indennità di rischio	330,00	330,00	0
Indennità di disagio			
Indennità di maneggio valori	270,00	270,00	0
Lavoro notturno e festivo			
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	0	0	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	300,00	300,00	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0	15.324,70	- 15.324,70
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999			
Altro (produttività collettiva)	2.867,44	2.867,44	0
Totale	18.866,78	34.191,48	- 15.324,70
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro			
Totale			
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	15.099,34	15.099,34	0
Regolate dal decentrato	3.767,44	19.092,14	- 15.324,70
Ancora da regolare			
Totale	18.866,78	34.191,48	- 15.324,70

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

Il finanziamento relativo al Fondo per l'anno 2017 (compresi oneri obbligatori a carico Ente e Irap) trova copertura negli appositi capitoli del bilancio 2017 relativi alla spesa del personale come di seguito indicati:

- la quota di risorse decentrate stabili già attribuite e corrisposte nel 2017, trova imputazione nei diversi capitoli della retribuzione del bilancio corrente;
- le risorse previste da specifiche disposizioni di legge (incentivi per progettazioni interne, recuperi evasione Ici e Compensi Istat) trovano imputazione negli appositi capitoli di spesa (1631.01- 1308.01- 1717.01)
- le restanti risorse variabili del Fondo relativi alla produttività sul capitolo 1831.01/2016 con esigibilità nell'esercizio 2018..

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

E' rispettato il limite relativo al fondo di produttività relativo all'anno precedente, così come analiticamente dimostrato nella tabella 2 della Sezione precedente.

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 dal responsabile del servizio finanziario con n. 31 del 22/06/2017:

è impegnato nei capitoli seguenti:

- oneri per il personale e contributi nel macroaggregato 101, - irap nel macroaggregato 102;
- la produttività sul capitolo 1831.01 e i relativi oneri su 1831/2 (previdenziali) e 1831/3 (IRAP);
- gli incentivi sulle progettazioni sui capitoli 1631.01;

Genoni 01 dicembre 2017

Il responsabile del servizio finanziario
D.ssa Maria Sideri

