

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO PARTE ECONOMICA 2015 - RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI CUI ALLA CIRCOLARE N. 25/2012 DELLA RGS.

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con atto G.C. n. 122 del 28 dicembre 2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto decurtazioni di cui alla successiva sezione III)	63.425,44
Risorse variabili (al netto decurtazioni di cui alla successiva sezione III)	12.934,97
Totale	76.360,41

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano, al lordo delle decurtazioni di cui alla successiva sezione III, a € 72.447,75 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c.2, CCNL 22/01/2004)	51.094,16

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1-2	4.906,72
art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.957,03
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	6.870,00
Totale	15.733,75

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	5.619,84
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0,00
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione	0,00

congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	0,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0,00
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	0,00
TOTALE	5.619,84

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2015 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € **12.934,97** e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per Incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	4.611,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	580,11
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00
1,17 % monte salari anno 1997: incremento contrattabile massimo 1,2% (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	7.743,86
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
TOTALE	12.934,97

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

Riguarda in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si prende atto che il Revisore in data 28/12/2015 ha fornito apposita certificazione in merito alla correttezza del relativo calcolo, come da indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato nella circolare n. 20/2015.

A carico del fondo per l'anno 2015, sono pertanto previste le seguenti riduzioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Riduzione quota salario accessorio per riduzione dotazione organica	1.055,64
Riduzione quota riconosciuta come indennità di responsabilità per trasformazione in P.O.	1.500,00
Decurtazione permanente art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010	6.466,67
totale decurtazioni parte stabile	9.022,31
Parte variabile	
Decurtazioni art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010	0,00
totale decurtazioni parte variabile	0,00

Totale decurtazioni	9.022,31
----------------------------	-----------------

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sez.I)	72.447,75
Risorse variabili (sez.II)	12.934,97
totale fondo	85.382,72
Decurtazioni fondo (sez.III)	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	9.022,31
Decurtazione risorse variabili	0,00
totale decurtazioni fondo	9.022,31
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	63.425,44
Risorse variabili	12.934,97

totale fondo sottoposto a certificazione 76.360,41

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per un totale di € 45.862,76 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	16.346,84
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	23.212,57
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	2.806,93
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	3.496,42
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0,00
Altro (incentivo progettazione ex Legge Merloni)	0,00
totale	45.862,76

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 30.497,65 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	2.175,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	6.139,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	600,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	16.972,65
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0,00
Incentivi per recupero evasione ICI (art. 15 comma 1 lett. k) CCNL 1/04/1999)	4.611,00
TOTALE	30.497,65

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
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	45.862,76
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	30.497,65
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0,00
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	76.360,41

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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) per un totale di € 45.862,76 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 63.425,44.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione relative agli incentivi ICI (risorse ex art. 15, comma 1, lett. k) per un importo di € 4.611,00 finanziano per lo stesso importo gli incentivi per recupero evasione ICI.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati nel rispetto dei principi stabiliti dal CCNL e dalla normativa vigente in materia (D.Lgs 150/2009). In particolare la produttività è erogata sulla base di un sistema di valutazioni definito con il Regolamento disciplinante il sistema di premialità approvato con G.C. 69 del 8/08/2015, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2014.

Costituzione fondo	Fondo anno 2015	Fondo anno 2014	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	51.094,16	51.094,16	0,00
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	4.906,72	4.906,72	0,00
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	3.957,03	3.957,03	0,00
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	6.870,00	6.870,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA e assegni ad personam cessati (art. 4, e. 2, CCNL 5/10/2001)	5.619,84	4.272,58	1.347,26
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-35, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	0,00	0,00	0,00
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di Funzioni (art. 15, comma 1, lett. 1), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	72.447,75	71.100,49	1.347,26

RISORSE VARIABILI			
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi recupero evasione ICI art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/99	4.611,00	2.655,00	1.956,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0,00	0,00	0,00
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, e. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: Incremento max. contrattabile (art. 15, e. 2, CCNL 1/04/1999)	7.743,86	7.035,16	708,70
Economie anni precedenti (art. 17, e. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina Straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	580,11	228,27	351,84
Totale risorse variabili			
TOTALE	12.934,97	9.918,43	3.016,54
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	6.466,67	6.466,67	0,00
Altre decurtazioni fondo	2.555,64	2.555,64	0,00
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	9.022,31	9.022,31	0,00
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	72.447,75	71.100,49	1.347,26
Risorse variabili	12.934,97	9.918,43	3.016,54
Decurtazioni	-9.022,31	-9.022,31	0,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	76.360,41	71.996,61	4.363,80

Tabella 2 - Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2015	Fondo anno 2014	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	16.346,84	16.693,66	-346,82
Progressioni orizzontali storiche (art. 17 comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	23.212,57	24.447,95	-1.235,38
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Indennità personale educativo asili nido art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	2.806,93	3.536,59	-729,66
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	3.496,42	3.821,66	-325,24
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. e), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	45.862,76	48.499,86	2.637,10
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno 2015 (art. Comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	2.175,00	2.150,00	25,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 31/04/1999)	6.139,00	8.439,00	-2.300,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17 comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	600,00	300,00	300,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0,00	0,00	0,00
Compensi produttività' individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	16.972,65	9.952,75	7.019,90
Incentivi previsti da disposizioni di legge art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Altro: Incentivi recupero ICI	4.611,00	2.655,00	1.956,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			

TOTALE	30.497,65	23.496,75	7.000,90
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per alte professionalità art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0,00	0,00	0,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	0,00	0,00	0,00
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di Contrattazione integrativa	45.862,76	48.499,86	-2.637,10
Destinazioni regolate in sede di Contrattazione integrativa	30.497,65	23.496,75	7.000,90
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	76.360,41	71.996,61	4.363,80

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei capitoli di bilancio i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'ente è previsto un unico capitolo di spesa nel quale imputare gli emolumenti riferiti al fondo produttività. Lo stanziamento iniziale di questo capitolo di norma non eccede l'importo del fondo dell'anno precedente. Ogni anno, a prescindere dalla sottoscrizione dell'accordo decentrato integrativo annuale, l'ente provvede alla liquidazione mensile delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali già riconosciute, indennità personale educativo e scolastico); il resto delle voci accessorie da spendere al fondo produttività, che sono quindi oggetto di contrattazione, vengono riconosciute ai dipendenti solo dopo la firma definitiva dell'accordo decentrato.

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

Dal Rendiconto della gestione per l'anno 2014 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Si attesta altresì, come risulta dai dati contenuti nei Moduli I e II che le previsioni di spesa del Fondo 2015 coincidono con l'importo del fondo previsto in sede di costituzione del medesimo.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le somme residue da liquidare relative al fondo 2015 saranno impegnate al Cap. 1321 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi" e al Cap. 1331 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi personale a tempo determinato" Titolo 1, Missione 01, Programma 01 del Bilancio pluriennale 2015/2017, che presenta la necessaria disponibilità; saranno altresì impegnate le somme necessarie per il pagamento della corrispondente parte di oneri riflessi.

LA DELEGAZIONE TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA

Dr.sa Germana Fava



Arch. Silvia Cavallari

