

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.

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 n. 15 del 07.03.2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	154.875,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Totale risorse	154.875,00

(per la compilazione delle sezioni successive si consiglia di fare riferimento alla tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede)

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 € 97.915,62

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	17.530,24
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	14.007,69
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.112,40
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	38.408,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1.000,00
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	232,4
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. k) specifiche disposizioni di legge	
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	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	447,72
CCNL 31/3/1999 articolo 7	6.029,76
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (RIA - personale cessato-parte fissa)	9.686,00
Totale riduzioni di parte stabile	16.163,48
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	30.433,68
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione per disposizione L.R.41/96 - parte variabile)	30.433,68
Totale riduzioni di parte variabile	30.433,68
Totale generale riduzioni	46.597,16

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	166.728,46
Risorse variabili	30.433,68
Totale fondo tendenziale	197.162,14
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	11.853,00
Decurtazione risorse variabili	30.433,68
Totale decurtazioni fondo tendenziale	42.286,68
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	154.875,46
Risorse variabili	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	154.875,47

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono state allocate all'esterno del fondo risorse.

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 € 38.805,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	8.935,00
Progressioni orizzontali	29.870,00
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	38.805,00

Le somme suddette 38.805,00 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 € 116.070,00 , così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	12.000,00
Indennità di rischio	2.310,00
Indennità di disagio	4.880,00
Indennità di maneggio valori	2.100,00
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	2.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	2.275,00
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	83.005,00
Altro – reperibilità – progressioni orizzontali	7.000,00

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	38.805,00
Somme regolate dal contratto	116.070,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	154.875,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate all'esterno del fondo risorse.

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 € 154.875,00 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 € 38.805,00. 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 / OIV.

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) è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del 40% del personale specificando che le percentuali non assegnate alle categorie A-B-B3-C-D-D3 si andranno a sommare alle altre fino al raggiungimento della percentuale contrattata. Le risorse assegnate a tale scopo è pari ad € 5.000,00.

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		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015		
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	97.915,62	97.915,62		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	17.530,24	17.530,24	0	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	14.007,69	14.007,69	0	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.112,40	4.112,40	0	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0	0	0	
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	38.408,00	38.408,00	0	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1.000,00	1.000,00	0	
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	232,40	232,40		
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	173.206,35	173.206,35		
<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	0	0		
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			0	
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				
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	6.029,76	6.029,76	0	
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	0			
Trasferimento ATA	447,72	447,72	0	
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0	0	
Decurtazione proporzionale stabili	11.853,00	11.853,00		0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	18.330,48	18.330,48	0	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	173.206,35	173.206,35		
Risorse variabili	0			

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015		
Decurtazioni	18.330,48	18.330,48		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	154.875,00	159.875,00		

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2014e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015		
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	9.430,00	8.935,00		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	30.372,00	29.870,00		
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	39.802,00	38.805,00		
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	12.000,00	12.000,00	0	
Indennità di rischio	2.310,00	2.310,00		
Indennità di disagio	4.880,00	4.880,00		
Indennità di maneggio valori	2.100,00	2.100,00		
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	2.500,00	2.500,00		
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.975,00	2.275,00		
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	87.308,00	83.005,00		
Altro - reperibilità -PROGRESSIONI ORIZZONTALI	2.000,00	7.000,00		
Totale	115.073,00	116.070,00		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale	0	0		
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	39.802,00	38.805,00		
Regolate dal decentrato	115.073,00	116.070,00		
Ancora da regolare				
Totale	154.875,00	154.875,00		

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 contrattato delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 322 Tit. 1 01 08 01, e le quote non regolate specificamente dal CCDI per progressioni orizzontali pregresse e l'indennità di comparto su cap. vari "Emolumenti al personale", 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 dell'anno 2015 risulta rispettato:

l'art.1 comma 456 della L.147/2013, legge stabilità 2014, il quale modificando l'art.9 comma 2.bis del D.L. n.78/2010, convertito dalla legge n.122/2010, proroga fino al 31.12.2014 la disposizione in base alla quale l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo nell'anno 2010 ed è, comunque automaticamente ridotto in maniera proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010;

-

- È stata applicata, separatamente per risorse stabili e risorse variabili la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2014 con quella dell'anno 2010). La riduzione è stata del 17,39%;

-

E' stato applicato l'art.1 comma 456 della L.147/2013, legge stabilità 2014, il quale modificando l'art.9 comma 2.bis del D.L. n.78/2010, convertito dalla legge n.122/2010, proroga fino al 31.12.2014 la disposizione in base alla quale l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo nell'anno 2010 ed è, comunque automaticamente ridotto in maniera proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo

-

- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 0,00 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi della deliberazione n. 51 del 29 agosto 2011 della Corte dei Conti Sezioni riunite.

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 n. 7 del 02.02.2015 è impegnato al capitolo 322 del bilancio 2015 e precisamente all'impegno 794 e su cap. vari "Emolumenti al personale" le quote non regolate specificamente dal CCDI per progressioni orizzontali pregresse e l'indennità di comparto.

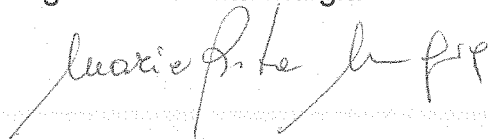
Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 322.5 del bilancio e precisamente all'impegno 795.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 350 del bilancio e precisamente all'impegno 796

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Sig.ra Maria Rita Murgia



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Rag. Rosanna Russo

