

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art. 6 del CCRL 7/12/2006, 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 con deliberazione n. 149 del 28.11.2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 39.098,79
Risorse variabili	€ 8.346,09
Totale risorse	€ 47.444,88

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 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (ART. 20 comma 1 lettere a-g-m-n CCRL 1.8.2002) in euro:

Descrizione	Importo
Art. 20 comma 1 lettera a) CCRL 01.08.2002 (fondo anno 1998)	€ 17.505,75
Art. 20 comma 1 lettera g) CCRL 01.08.2002 (LED anno 2001)	€ 7.120,91
Art. 20 comma 1 lettera m) CCRL 01.08.2002 (1,2% monte salari 1999)	€ 5.257,45
Art. 20 comma 1 lettera n) CCRL 01.08.2002 (anzianità personale cessato)	€ 1.376,54
Totale	€ 31.260,65

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccrl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCRL 26.11.2004 art. 25 c. 1 (0,62 monte salari 2001)	€ 2.533,96
CCRL 6.5.2008 art. 34 (0,40 monte salari 2005)	€ 1.972,07
Totale	€ 4.506,03

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCRL 1.8.2002 art. 17 c. 8 (fondo lavoro straordinario)	€ 3.332,11
Altro	€ 0,00
Totale	€ 3.332,11

Pertanto le risorse complessive aventi carattere di certezza e di stabilità, come ora evidenziate ammontano complessivamente ad **euro 39.098,79**.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
CCRL 1.8.2002 art. 20 comma 2 (1,3 monte salari 1999)	€ 5.436,97
CCRL 26.11.2004 ART. 25 COMMA 2 – 3 (0,5 monte salari 2001)	€ 2.043,51
CCRL 7.12.2006 art. 74 c. 1 lettera b) (23% spese personale su entrate correnti = maggiorazione 0,8% monte salari 2003)	€ 3.187,33
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00
decurtazione art. 1, co. 236 della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016)	- € 2.321,72
Totale	€ 8.346,09

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Le decurtazioni del fondo (già indicate nei punti precedenti) vengono qui di seguito riepilogate:

Descrizione*	Importo
decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00
Totale decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00

Descrizione*	Importo
decurtazione art. 1, co. 236 della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016)	€ 2.321,72
Totale decurtazioni risorse variabili	€ 2.321,72

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 39.098,79
Risorse variabili	€ 10.667,81
Totale fondo tendenziale	€ 49.766,60
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	€ 0,00
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00
Decurtazione risorse variabili	€ 2.321,72
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 2.321,72
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 39.098,79
Risorse variabili	€ 8.346,09
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 47.444,88

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 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 11.004,14
Progressioni orizzontali	€ 20.872,85
Indennità personale categorie A e B	€ 323,00
Compensi per lavoro straordinario	€ 3.332,11
Altro	€ 0,00
Totale	€ 35.532,10

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	€ 1.650,00
Indennità di reperibilità	€ 200,00
Indennità di maneggio valori	€ 512,50
Indennità specifiche responsabilità	€ 1.062,64
Progressioni orizzontali	€ 1.800,00
Art. 21, comma 2, lettera a) del CCRL 1.8.2002 – produttività	€ 6.687,64
Totale	€ 11.912,78

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare.

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	€ 35.532,10
Somme regolate dal contratto	€ 11.912,78
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 47.444,88

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non vi sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generalea. 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 € 39.098,79, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali,) ammontano a € 35.532,10. 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 CCRL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in materia di valutazione della performance, in coerenza con il d.lgs. 150/2009, con la supervisione dell'OIV.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le progressioni orizzontali di carriera vengono riconosciute in maniera strettamente selettiva, con criteri di merito sulla del sistema di valutazione della performance individuale, a tal proposito si rimanda al contenuto della pre-intesa stipulata in data 10.12.2015.

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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Risorse stabili	€ 38.840,18	€ 39.098,79	€ 258,61
Risorse variabili	€ 10.926,42	€ 10.667,81	-€ 258,61
Residui anni precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 49.766,60	€ 49.766,60	€ 49.766,60
Decurtazioni del fondo (risorse variabili)	€ 0,00	-€ 2.321,72	-€ 2.321,72
TOTALE	€ 49.766,60	€ 47.444,88	-€ 2.321,72

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Somme non regolate dal contratto	€ 35.004,69	€ 35.532,10	€ 527,41
Somme regolate dal contratto	€ 14.761,91	€ 11.912,78	-€ 2.849,13
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 49.766,60	€ 47.444,88	-€ 2.321,72

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad euro 39.098,79 e finanziano totalmente le voci aventi carattere di certezza e stabilità ammontanti ad euro 35.532,10. La parte di fondo derivante da risorse variabili ammonta ad euro 8.346,09 e finanzia le voci non aventi carattere di certezza e stabilità per euro 11.912,78. A bilancio le voci in questione sono gestite nel seguente modo: progressioni orizzontali, indennità di comparto e indennità specifica categoria A e B (art. 16, co. 4 del CCRL 01.08.2002) per complessivi euro 32.199,99 sono imputati ai vari capitoli di spesa del personale. Le rimanenti risorse (corrispondenti alle poste regolate dall'attività negoziale e formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione) ammontanti ad euro 11.912,78 oltre che il fondo per lo straordinario pari ad euro 3.332,11 sono imputate ad uno specifico capitolo di spesa (cap. 285/001).

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 presidio dei limiti di spesa del fondo viene effettuato in sede di programmazione, di gestione e di consuntivazione tramite verifiche extracontabili, sulla base dei dati che è possibile, in ogni momento, estrapolare dal sistema di contabilità finanziaria dell'ente. Viene effettuata puntuale verifica in merito al totale degli stanziamenti di bilancio che corrispondano alla somma da una parte delle voci di retribuzione e contribuzione e dall'altra delle voci del fondo. Pertanto si attesta che il sistema contabile AscotWeb Finanziaria (Insiel) utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo tale da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

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 precedente risulta rispettato.

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

Il fondo viene finanziato con entrate correnti. Alcune voci del fondo (progressioni orizzontali ed ex LED, indennità di comparto, indennità di qualifica per categorie fino alla B) sono stanziati, sul bilancio di previsione 2016, nelle rispettive missioni e programmi di spesa (assieme alle altre voci stipendiali del personale), coerentemente all'assegnazione delle risorse umane disposta con i provvedimenti dell'Organo di governo. Il totale di queste voci ammonta nel 2016 ad **euro 32.199,99**.

Alla missione 1 programma 10 delle spese correnti sul capitolo 285/001 "fondo efficienza e produttività", sono stanziati invece tutte le somme per il pagamento delle altre voci del fondo ed in particolare:

- indennità di rischio e disagio;
- indennità di reperibilità;
- indennità di maneggio valori;
- indennità per specifiche responsabilità;
- produttività;
- straordinario.

La somma di queste voci ammonta ad **euro 15.244,89** e trova copertura come detto al cap. 285/001 (classificazione di bilancio 01.10.01.01).

Anche gli oneri previdenziali e l'IRAP sono stanziati nel bilancio 2016 allo stesso modo in cui sono suddivise le voci a cui si riferiscono.

Pradamano, 30.12.2016



Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Marco Varutti