

Preintesa sul 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 (parte stabile), in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 257 del 13/3/15, nell'importo di € 1.229.372.

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 € 672.572 (importo unico consolidato ex art. 31 c.2 CCNL 22-01-2004).

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 Incremento 0,62% monte salari 2001	52.033
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 Incremento 0,50% monte salari 2001	41.962
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 7 Integrazione per conferimento incarichi alta professionalità – 0,20% monte salari 2001	16.785
CCNL 09/05/2006 art. 4 c.1 Incremento risorse stabili 0,5% monte salari 2003	43.295
CCNL 11/04/2008 art. 8 c.2 Incremento risorse stabili 0,6% monte salari 2005	60.838

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 R.I.A. pers. cessato	181.482
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte - incremento stabile delle dotazioni organiche	83.451
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	52.331
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 lett. l) somme trasferite dalla Regione per trattamento accessorio personale funzioni delegate	21.719
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari 3% su importo 1998	2.904
TOTALE	1.229.372

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili non sono state ancora quantificate, in mancanza dell'approvazione del bilancio.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni a carico delle risorse stabili.

L'art. 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010, convertito con L. n. 133/2010, così come modificato dalla Legge di Stabilità per il 2015, recita:

2-bis. A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura 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.

La circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 8/2015 ha chiarito che le sole detrazioni da riportare nel 2015 sono quelle eventualmente effettuate con riferimento al fondo 2014.

Le risorse decentrate per il 2014, da porre a base di riferimento per gli anni successivi, sono state quantificate senza la necessità di operare specifiche detrazioni, in quanto il fondo, costituito ai sensi del CCNL vigente, rispettava di per sé il limite determinato dalla norma (v. parere ARAN prot. 5401/2013).

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale Fondo sottoposto a certificazione	1.229.372

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 € relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	166.909
Progressioni orizzontali	473.082
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa – alta professionalità	114.338
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) ed indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	27.867
Indennità responsabili di servizio e per altre specifiche responsabilità già disciplinate dal CCDI (art. 17 c. 2 lett. f) ed i) CCNL 01.04.1999)	55.664
Indennità di turno, rischio, reperibilità (art. 17 c. 2 lett. c) CCNL 01.04.1999)	155.992
Indennità per prestazioni disagiate (art. 17 c. d lett. e) CCNL 01.04.1999)	3.120
Indennità direzione e staff personale ex VIII q.f.	6.198
Risorse destinate a forme di incentivazione di particolari categorie di personale (art. 15 c. 1 lett. K) CCNL 01.04.1999)	non calcolate in assenza delle previsioni di bilancio
Compenso per prestazioni extraistituzionali art. 43 L. 449/97	non calcolate in assenza delle previsioni di bilancio
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	non calcolate in assenza delle previsioni di bilancio
Incentivo recupero introiti condono edilizio	non calcolate in assenza delle previsioni di bilancio
TOTALE	1.003.170

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale del 10.10.2013, oppure 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 € 33.000, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) per fattispecie diverse dalla responsabilità di servizio o da quelle previste dall'art. 17 c.2 lett. i) del CCNL 01.04.1999	33.000

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Risultano ancora da regolare € 193.202.

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	1.003.170
Somme regolate dal contratto	33.000
Destinazioni ancora da regolare	193.202
Totale	1.229.372

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 € 1.229.372, 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 € 1.003.170. 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;

L'indennità per specifiche responsabilità contrattata è attribuita con criteri selettivi, in quanto il CCID la riconosce soltanto per incarichi formalmente conferiti, ulteriori rispetto alle mansioni ordinarie e di particolare rilevanza.

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) l'accordo non prevede 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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo (parte stabile). Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza 2014-2015	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	672.572	672.572	0	672.572
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	52.033	52.033	0	52.033
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	41.962	41.962	0	41.962
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	16.785	16.785	0	16.785
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	43.295	43.295	0	43.295
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	60.838	60.838	0	60.838
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 retr. anzianità pers. cessato	181.482	176.138	+ 5.344	134.360
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	83.451	83.451	0	83.451
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	52.331	53.276	- 945	71.974
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	2.904	2.904	0	2.904
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 lett. l) somme trasferite dalla Regione per trattamento accessorio	21.719	21.719	0	21.719

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza 2014-2015	Anno 2010
personale funzioni delegate				
CCNL 22/01/2004 art. 14 posizioni organizzative finanziate con fondo sociale regionale	0,00	0,00	0	5.815
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	1.229.372	1.224.973	+ 4.399	1.207.708

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza 2014 -2015	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	166.909	168.779	- 1.870	184.235
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	473.082	486.896	- 13.904	603.763
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	114.338	112.425	+ 1.913	= =
Indennità specifiche responsabilità per incarichi già conferiti (responsabilità di servizio e art. 36 c. 2 CCNL cd. "sportellisti")	55.664	63.179	- 7.515	61.892
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) e Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	27.867	26.600	+ 1.267	33.681
Indennità di disagio	3.120	3.020	- 100	2.518
Indennità turno-rischio-reperibilità	155.992	161.083	- 5.091	160.036
Ex indennità direzione e staff dip. ex VIII q.f.	6.198	7.187	- 989	8.567
Altro * <i>comprensivo di tutte le poste a destinazione vincolata per effetto della legge, del CCNL o dei CCID precedenti, in particolare poste art. 15 c. 1 lett. k) CCNL</i>	non calcolato – non confrontabile	Omesso valore per omogeneità di raffronto	=====	507.904
Totale	1.003.170	1.029.169	- 25.999	1.355.184
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0	0	0	106.659
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	33.000	33.000	0	46.746
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 *di cui € 145.673 vincolati alla produttività in fase di costituzione del fondo ex artt 15 c. 2 e 5 del CCNL 1.4.1999 **di cui € 150.673 vincolati alla produttività in fase di costituzione del fondo ex artt 15 c. 2 e 5 del CCNL 1.4.1999	non regolata	*294.179	- 5.404	397.749
Altro	non regolata	13.120	+ 13.120	= =
Totale	33.000	340.299	- 307.299	551.154
Destinazioni ancora da regolare				
	193.202	0	+ 193.202	0

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 sono imputate in capitoli ed articoli di spesa specificamente finalizzati all'erogazione delle somme del fondo, strutturati per centri di costo. I servizi di gestione del personale ed il servizio finanziario hanno sviluppato applicativi gestionali che consentono l'immediata verifica degli stanziamenti e delle relative spese. 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 2010 risulta rispettato

Vedasi Modulo I, sez. III.

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

Il totale del fondo – parte stabile come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 257 del 13/3/15 è pari ad un importo di € 1.229.372.

L'attuale consistenza delle risorse di bilancio destinate al suo finanziamento (annualità 2015 del bilancio triennale 2014-2016) è così articolata:

Capitoli ed articoli collocati nei centri di costo (art. 301-310)	€ 1.039.505,00
Cap. 6050 art. 0 bilancio corrente (risorse da allocare nei centri di costo)	€ 323.302,00
TOTALE	€ 1.362.807,00

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Paolo Ricciarelli

IL DIRIGENTE AREA SERVIZI GENERALI
Dr. Salvatore Zatti

19/5/15