

**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 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 determinazione n. 305 del 15/12/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	62.956,54
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	3.632,87
Decurtazione fondo per non superamento fondo 2015 e riduzione personale	- 2.199,00
Totale	64.390,41

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 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 41.416,12 di cui:

€ 30.827,31 Art. 31 c. 2 lettera b,c,d ed e del CCNL 6/7/1995 e smi come integrati dal CCNL 16/7/1996 per il 98 (art. 15 comma 1 lettera a) del CCNL 98/99)

€ 4.808,21 risorse destinate per l'anno 1998 al pagamento del LED al personale in servizio nella misura corrispondente alle percentuali previste dal CCNL del 16/7/1996 (art. 15, c.1 lettera g CCNL 98/99 ed art. 14 c.3)

€ 1.031,26 0,52% del Monte Salari 1997 a valere dal 1/1/2000 (art. 15 lettera J CCNL 98/01)

€ 4.749,34 risorse aggiuntive 1,1% Monte salari 1999 (art. 4 c.1 CCNL biennio economico 2000/2001)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 <i>Le risorse decentrate previste dall'art.31 c.2, sono incrementate, dall'anno 2003, di un importo pari allo 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001.</i>	3.228,29
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 <i>Gli enti incrementano ulteriormente le risorse decentrate indicate nel comma 1 e con decorrenza dall'anno 2003 con un importo corrispondente allo 0,50% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel rispetto della specifica disciplina del presente articolo.</i>	2.603,46
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 <i>Gli Enti Locali , nei quali il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti sia non superiore al 39% a decorrere dal 31/12/2005 e a valere per l'anno 2006, incrementano le risorse decentrate di cui all'art.31 comma 2 del CCNL del 22/01/2004 con un importo corrispondente allo 0,5% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza.</i>	2.696,88
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 <i>Gli Enti, a decorrere dal 31/12/2007 e a valere per l'anno 2008, incrementano le risorse con l'importo corrispondente allo 0,6 % del monte salari 2005 esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%</i>	==

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 <i>Le risorse di cui al comma 1, sono integrate dall'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 01/01/2000</i>	4.018,72
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	5.771,72
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	2.756,34
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	464,81
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	3.632,87
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	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	1.117,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	1.082,00
TOTALE RIDUZIONI PARTE STABILE	2.199,00
PARTE VARIABILE	
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 PARTE VARIABILE	
Totale generale riduzioni	2.199,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	62.956,54
Risorse variabili	3.632,87
Totale fondo tendenziale	66.589,41
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.199,00
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	2.199,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	60.757,54
Risorse variabili	3.632,87
Totale Fondo sottoposto a certificazione	64.390,41

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 Integrativo somme per totali € 42.250,52 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	11.574,29
Progressioni orizzontali	30,676,23
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 somme non regolate da presente contratto integr.	42,250,52

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 € 22.139,89 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	==
Indennità di rischio	4.045,58
Indennità di disagio	2.749,96
Indennità di maneggio valori	==
Lavoro notturno e festivo	==
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	7.020,00
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	8.324,35
Altro	==
TOTALE somme regolate dal presente contratto	22.139,89

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	42.250,52
Somme regolate dal contratto	22.139,89
Destinazioni ancora da regolare	==
Totale	64.390,41

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;

Le risorse stabili ammontano a € 60.757,54. 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 € 42.250,52. 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 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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 e confronto con il corrispondente fondo certificato anno precedente.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<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)	42.265,89	42.265,89		42.265,89
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.228,29	3.228,29		3.228,29
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.603,46	2.603,46		2.603,46
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.696,88	2.696,88		2.696,88
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	3.633,96	2.517,84	+ 1.417,07	2.216,89
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	5.771,72	5.771,72		5.771,72
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14				
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	2.756,34	2.756,34		2.756,34
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	62.956,54	61.840,42	+ 1.417,07	61.539,47
<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				
Art. 15, comma 2 (1,2% su monte salari 1997)			- 3.460,33	3.460,33
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				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	3.632,87	4.967,43	+ 1.619,75	2.013,12
Somme non utilizzate l'anno precedente				

Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	3.632,87	4.967,43	+ 1.619,75	2.013,12
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili proporzionale al personale in servizio(art.9 c.2 bis legge 122/2010)				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale				
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	62.956,54	61.840,42	+ 1.417,07	61.539,47
Risorse variabili	3.632,87	4.967,43	- 1.840,58	5.473,45
Decurtazioni	2.199,00	0	- 2.199,00	=
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	64.390,41	66.807,85	- 2.622,51	67.012,92

TABELLA 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di UTILIZZO del Fondo e confronto con il corrispondente fondo certificato anno precedente.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto (quota a carico fondo)	11.574,29	11.955,00	- 893,28	12.467,57
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	30.676,23	31.338,54	- 2.308,35	32.984,58
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	42.250,52	43.293,54	- 3.201,63	45.452,15
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio	4.045,58	3.975,28	- 830,14	4.875,72
Indennità di disagio	2.749,96	2.703,71	- 625,57	3.575,53
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	7.020,00	7.020,00	- 702,00	7.722,00
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	8.324,35	9.815,32	2.936,83	5.387,52
Altro				
Totale	22.139,89	23.513,31	+ 579,12	21.560,77
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	42.250,52	43.293,54	- 3.201,63	45.452,15
Regolate dal decentrato	22.139,89	23.514,31	+ 579,12	21.560,77
Ancora da regolare				
Totale	64.390,41	66.807,85	- 2.622,51	67.012,92

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate come segue:

per per indennità rischio, disagio, particolari responsabilità e produttività, e relativi oneri ed IRAP:

MISSIONE 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione
PROGRAMMA 10 - Risorse umane
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 451 – 452 – 452/1 e 452/2

per per indennità comparto, progressioni economiche orizzontali e relativi oneri ed IRAP:

MISSIONE 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione
PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 401 – 401/1 – 411

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
PROGRAMMA 1 - Interventi per i minori
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 512 – 512/1 – 512/3

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
PROGRAMMA 2 - Interventi per i disabili
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 408 – 408/1 - 416

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 422 – 422/1 – 521

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale
TITOLO 1 – Spese correnti
MACROAGGREGATO 101 – Redditi da lavoro dipendente
Cap. 513 – 513/1 – 513/3

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato: I limiti di spesa del Fondo anno 2015 risultano rispettati.

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. 305 del 15/12/2016 è stato regolarmente impegnato

Atteso che nell'anno di riferimento 2016, non si era proceduto con la sottoscrizione del contratto, tali impegni, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, sono stati cancellati in sede di riaccertamento dei residui, rendiconto 2016 (deliberazione del C.d.A n. 13 del 04/04/2017) generando così un avanzo vincolato di amministrazione, applicato poi al bilancio con determina n. 98 del 28/04/2017 e imputato ai corrispondenti capitoli di spesa, trovando la necessaria copertura di bilancio.

Omegna 12/07/2017

IL DIRETTORE

Dr. Angelo Barbaglia