

Relazione tecnico-finanziaria

Di accompagnamento alla quantificazione del fondo risorse decentrate anno 2015

Premessa

Rilevato che l'ammontare del Fondo Risorse parte stabile decentrate dell'anno 2015 è uguale a quello del 2014 che era stato proporzionalmente ridotto in relazione alla riduzione del personale cessato per pensionamento in data 30.06.2012, come previsto dall'art. 9, comma 2 bis, del D.L. n.78/2010, incidendo sull'ammontare del Fondo per € 1.214,95, l'importo della riduzione da operarsi viene calcolato applicando alle risorse complessivamente determinate, la variazione percentuale calcolata tra la consistenza media 2010 e la consistenza media 2012 come meglio riportato nel seguente prospetto :

dipendenti al 1^ gennaio 2010	13
Dipendenti al 31 gennaio 2010	13
Media 2010	13
Dipendenti al 1^ gennaio 2012	13
Dipendenti al 31 gennaio 2012	12
Media 2012	12,50
Variazione tra la media 2010 e la media 2012	0,50
Variazione da operare sul fondo 2013 rispetto al 2012	€ 1.214,95

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Ai sensi dell'art. 15 del CCNL 1998/2001, sottoscritto in data 1^ aprile 1999, a decorrere dall' 1.1.1999, l'Ente deve individuare annualmente le risorse necessarie per l'attuazione della nuova classificazione del personale e per sostenere le iniziative rivolte a migliorare la produttività, l'efficienza e l'efficacia dei servizi.

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	31.455,61
Risorse variabili	7.710,49
Residui anni precedenti	107,26
Totale	39.273,36

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 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 31.455,61 (32.670,56 – 1.214,95), per il 2015 non si sono avute cessazioni, pertanto si confermano gli importi del 2014

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
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	
Altro	

Con la cessazione di un dipendente cat. C al 30.6.2012 è stato reinserito nel fondo il risparmio relativo alla RIA già nel fondo del 2013

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. e) economie da part-time	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	7.460,01
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	250,48
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	107,26
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

Nell'esercizio 2015 non si è provveduto all'attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento o miglioramento di quelli esistenti, per i quali possa rilevarsi un aumento delle prestazioni del personale in servizio, rispetto a quanto già predisposto negli esercizi precedenti, o comunque gli obiettivi approvati con il piano delle performance non implicano l'avvio o l'attivazione di nuovi servizi che hanno come scopo l'introduzione di metodologie innovative di gestione dei servizi, al fine di giustificare un incremento del fondo nella parte variabile;

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	447,59
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)	1.214,95
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
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 -)	
Totale riduzioni	

Il fondo 2015 parte stabile rimane invariato rispetto a quello del 2014 , perché non si sono verificate delle cessazioni , pertanto solo nel fondo 2013 è stata effettuata la decurtazione per la cessazione per pensionamento di una unità lavorativa al 30.06.2012

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	31.455,61
Risorse variabili	7.710,49
Residui anni precedenti	107,26
Totale	39.273,36

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 € 21.814,36 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	6.005,19
Progressioni orizzontali	15.809,17
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	21.814,36

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 € 17.240,70 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	180,00
Indennità di maneggio valori	640,05
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	3.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.200
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	3.812,46
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	7.876,01
Altro	250,48

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non risulta nessuna destinazione 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	21.814,36
Somme regolate dal contratto	17.459,00
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	39.273,36

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 € 31.455,61, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali,) ammontano a € 21.814,36. 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.

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 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali, i cui beneficiari possono essere una quantità non superiore al 25% dei soggetti aventi titolo a partecipare alle selezioni. In sede di contrattazione decentrata, verrà determinato il numero e la categoria del personale che può concorrere alle progressioni economiche di categoria.

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

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza
Risorse stabili	31.455,61	31.455,61	0,00
Risorse variabili *	13.387,24	7.710,49	-5.676,75
Residui anni precedenti	463,47	107,26	-356,21
Totale	44.842,85	39.273,36	-5.569,49

La differenza scaturisce nella parte variabile per i maggiori importi relativi alla progettazione interna del personale ufficio tecnico Risorse per compenso incentivo progettazione

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 sia al capitolo di spesa in conto competenza al cap.1228/1/2015, e relativo capitolo di Fondo Pluriennale vincolato e i residui anni precedenti imputati al capitolo 1228/1/2015 parte riaccertata imp. 361-2014 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

La Legge di stabilità 2015 non ha prorogato il blocco del trattamento accessorio all'ammontare erogato nel 2010, il fondo può essere incrementato mediante le risorse aggiuntive Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta comunque rispettato in quanto non risultano maggiori somme rispetto al fondo esercizio 2010. -rif. Normativo alla circolare esplicativa del MEF

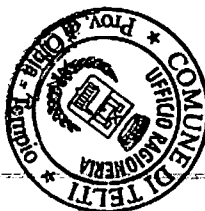
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo verrà determinato per la parte stabile dal responsabile del Servizio Finanziario con propria determinazione dall'Amministrazione con apposito atto deliberativo è impegnato cap.1228/1/2015, e relativo capitolo di Fondo Pluriennale vincolato e i residui anni precedenti imputati al capitolo 1228/1/2015 parte riaccertata imp. 361-2014 , dando atto che gli effetti economici dell'accordo annuale di utilizzo delle risorse decentrate 2015, si esauriscono nell'anno corrente .

Sarà concertata con la delegazione di parte pubblica l'utilizzo della somma di € 17.459,00 fermo restando che sulla base della classificazione funzionale del personale in servizio e delle attività in corso di espletamento, occorre confermare le seguenti indennità e voci di spesa :

- Indennità di cui all'art. 17, comma 2, lett. d) del CCNL 1/4/1999 – indennità di maneggio valori;
- Indennità di disagio ;
- Indennità di cui all'art.7 del CCNL 9.5.2006 per l'eventuale esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità del personale di cat. C e D;
- Compensi per incentivare la produttività e il miglioramento dei servizi ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. a)

Telti , Li 8 Ottobre 2015



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Romina Campesi

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Romina Campesi".