

## B. 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. 682 del 19.11.2015 e n. 788 del 24.12.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	180.560,54
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	3.255,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	79.217,92
<b>Totale risorse</b>	<b>263.033,46</b>

### 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 € **133.350,34**, così come dettagliatamente riportato nella seguente tabella:

Dettaglio Importo unico consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	IMPORTO
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.a) fondi anno 98	90.235,64
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.g) Led 98	11.626,98
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.b) risorse aggiuntive	
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.h) ris. Dest. Pag. ind. Art. 37 c 4 CCNL 6/7/95	774,69
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.j) 0,52% MS 97	13.319,26
CCNL 1/4/99 Art.15, c.5 - Nuovi Servizi	
CCNL 1/4/99,art.17,c.4 (riclass. Personale)	
CCNL 1/4/99 Art.15, c.1 lett.a straordinario per il personale delle VII ed VIII qualifiche che risulti incarico di posizione organizzativa	-
CCNL 5/10/2001 Art.4 c.1 - 1,1% MS '99, esclusa la quota della dirigenza	17.393,77
CCNL 1/4/99 Art.14 c.4 decurtazione 3% lavoro straordinario	-
CCNL 1/4/99 Art.15 c.1 lett.m) - Risparmi rid. 50%	
<b>TOTALE IMPORTO UNICO</b>	<b>133.350,34</b>

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,62% MS 2001)	7.780,44
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (0,50% MS 2001)	6.274,55

CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (0,50% MS 2003)	7.156,48
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% MS 2005)	-

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA e assegni "ad personam" personale cessato	34.738,21
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	-
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	6.693,73
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	-
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% MS 2005)	-
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	-

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	12.075,31
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	-
Art. 15, comma 2 (1,2% MS 97)	-
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	-
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	-
Somme non utilizzate l'anno precedente	70.397,61
Altro	-

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Non sono state inserite, tra le variabili, le risorse appresso riportate:

- a) CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997);
- b) 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.)

per cui nessun commento va fatto a riguardo.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	-
Trasferimento personale ATA e Salario accessorio incaricati di P.O.	5.405,33

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)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	10.027,89
<b>Totale riduzioni di parte stabile</b>	<b>15.433,21</b>
<b>Parte variabile</b>	
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)	-
Art. 4, comma 1 d.l. 16/2014 convertito nella legge n.68/2014	-
<b>Totale riduzioni di parte variabile</b>	<b>-</b>
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>15.433,21</b>

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo teorico</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	195.993,76
Risorse variabili	82.472,92
<b>Totale fondo teorico</b>	<b>278.466,68</b>
<b>B) Decurtazioni del Fondo teorico</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	15.433,21
Decurtazione risorse variabili	-
<b>Totale decurtazioni fondo teorico</b>	<b>15.433,21</b>
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	180.560,54
Risorse variabili	82.472,92
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>263.033,46</b>

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 € 69.438,30 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	19.898,56
Progressioni orizzontali	49.539,74

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	
<b>Totale</b>	<b>69.438,30</b>

Le somme suddette sono già regolate da disposizioni del CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 47.578,49 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno e reperibilità	35.503,18
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	-
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	12.075,31
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	146.016,67
Altro	-
<b>Totale</b>	<b>193.595,16</b>

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	69.438,30
Somme regolate dal contratto	193.595,16
Destinazioni ancora da regolare	-
<b>Totale</b>	<b>263.033,46</b>

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 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) 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 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)**

Per l'anno in corso (2015) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2014.**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	133.350,34	133.350,34	-	133.350,34
<b>Incrementi contrattuali</b>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,62% MS 2001)	7.780,44	7.780,44	-	7.780,44
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (0,50% MS 2001)	6.274,55	6.274,55	-	6.274,55
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (0,50% MS 2003)	7.156,48	7.156,48	-	7.156,48
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% MS 2005)	-	-	-	-
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA e assegni "ad personam" personale cessato	34.738,21	33.510,13	1.228,08	33.510,13
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	-	-	-	-
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	6.693,73	6.785,27	91,54	9.592,92
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	-	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-	-
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>195.993,76</b>	<b>194.857,21</b>	<b>1.136,54</b>	<b>197.664,86</b>
<b>Risorse variabili</b>				
<b>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</b>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	-	-	-	4.387,93
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	3.255,00	-	3.255,00	6.000,00
Art. 15, comma 2 (1,2% MS 97)	-	-	-	-
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	-	-	-	-

Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	-	-	-	-
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	8.686,43	5.680,09	3.006,34	5.668,17
Art. 15, comma 1, lett. k) / art. 14, comma 5 ISTAT	133,88	653,12	519,24	-
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	-	-	-	-
Somme non utilizzate l'anno precedente	70.397,61	-	70.397,61	-
Altro	-	-	-	-
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>82.472,92</b>	<b>6.333,21</b>	<b>76.139,71</b>	<b>11.668,17</b>
<b>Decurtazioni del Fondo</b>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				-
CCNL 1/4/1999 articolo 19				-
Personale incaricato di p.o.	5.219,41	5.219,41	-	5.219,41
Trasferimento ATA	185,92	185,92	-	185,92
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)				-
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				-
Decurtazione proporzionale stabili	10.027,89	10.027,89	-	-
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				-
Decurtazione proporzionale variabili				-
Altro				-
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>	<b>15.433,21</b>	<b>15.433,21</b>	<b>-</b>	<b>5.405,33</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Risorse fisse	195.993,76	194.857,21	1.136,54	197.664,86
Risorse variabili	82.472,92	6.333,21	76.139,71	11.668,17
Decurtazioni	15.433,21	15.433,21	-	5.405,33
<b>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>263.033,46</b>	<b>185.757,21</b>	<b>77.276,25</b>	<b>203.927,70</b>

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	19.898,56	20.665,10	- 766,54	22.337,25
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	49.539,74	53.411,67	- 3.871,93	69.097,62
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				-
Indennità di Responsabilità				-
Indennità Turno, Rischio, Disagio s Altre.	35.503,18	34.949,62	553,56	57.868,89
Altro				-
<b>Totale</b>	<b>104.941,48</b>	<b>109.026,39</b>	<b>- 4.084,91</b>	<b>149.303,76</b>
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				

Indennità di turno e reperibilità				
Indennità di rischio				
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)				
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	146.016,67	-	146.016,67	47.755,68
Altro	12.075,31	6.333,21	5.742,10	16.066,10
<b>Totale</b>	<b>158.091,98</b>	<b>6.333,21</b>	<b>151.758,77</b>	<b>63.821,78</b>
<b>Destinazioni ancora da regolare</b>				
Altro	-	70.397,61	-70.397,61	
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>70.397,61</b>	<b>-70.397,61</b>	<b>-</b>
<b>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</b>				
Non regolate dal decentrato	104.941,48	109.026,39	- 4.084,91	149.303,76
Regolate dal decentrato	158.091,98	6.333,21	151.758,77	63.821,78
Ancora da regolare	-	70.397,61	-70.397,61	-
<b>Totale</b>	<b>263.033,46</b>	<b>185.757,21</b>	<b>77.276,25</b>	<b>213.125,54</b>

**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 diversi capitoli della spesa come attestato dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'ente per cui 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

- È stata applicata, nelle risorse stabili la riduzione corrispondente alle riduzioni operate nell'anno 2014 ai sensi del D.L. 78/2010.

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

Il totale del fondo come quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 682/2015 e n. 788/2015 è previsto al capitolo del bilancio 2015 per la parte regolata dalla presente contrattazione mentre la parte non regolata (indennità di comparto, progressioni economiche orizzontali, etc.) è inserita nella retribuzione fondamentale dei dipendenti e come tale è prevista nei correlati capitoli di bilancio.

Le somme per oneri riflessi e IRAP sono previste nei corrispondenti capitoli di bilancio riguardanti il trattamento economico accessorio.

Non ci sono oneri indiretti privi di copertura di bilancio.

Oria, lì 24.12.2015



Il Responsabile del Settore Economico Finanziario  
( dott.ssa Angelica Sappa )