

Contratto decentrato integrativo aziendale la ripartizione delle risorse economiche 2016

- RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA -

(Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt.4 e 5 del CCNL 1/4/1999)

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le risorse decentrate per l'esercizio 2016 è stato quantificato con la determinazione n.217 del 28/12/2016, nei seguenti importi:

SEZIONE 1 – RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

RISORSE STORICHE CONSOLIDATE			
a	Unico importo consolidato anno 2003 (Articolo 31 comma 2 CCNL 22/01/2004)		€ 66.307,57
INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL			
b	Incrementi CCNL 2002/2005 (CCNL 22/01/2001) ¹		
	Articolo 32 comma 1 CCNL 22/01/2004	€ 3.075,30	
	Articolo 32 comma 2 CCNL 22/01/2004		
	Articolo 32 comma 7 CCNL 22/01/2004		€ 3.075,30
c	Incrementi CCNL 2004/2005 (CCNL 9/5/2006) ¹		
	Articolo 4 comma 1 CCNL 9/5/2006		
	Articolo 4 comma 4 CCNL 9/5/2006		
	Articolo 4 comma 5 CCNL 9/5/2006		€ 0,00
d	Incrementi CCNL 2006/2009 (CCNL 11/4/2008) ¹		
	Articolo 8 comma 2 CCNL 11/4/2008		
	Articolo 8 comma 5 CCNL 11/4/2008		
	Articolo 8 comma 6 CCNL 11/4/2008		
	Articolo 8 comma 7 CCNL 11/4/2008	€ 3.655,76	€ 3.655,76
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ			
e	Risparmi ex art.2 comma 3 D.lgs.165/2001		€ 0,00
f	Rideterminazione del Fondo progressioni economiche per incrementi stipendiali Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22/01/2004	€ 5.192,82	
	Art.34 comma 4 CCNL 22/01/2004 Personale cessato	€ 266,75	€ 5.459,57
g	Incrementi per riduzione stabile straordinari Art.14 c. 3 CCNL 98/01		€0,00
h	Incrementi derivanti da processi di decentramento o trasferimento di funzioni		€ 0,00

	(art. 15 comma 1 Lett.L CCNL98/01)		
i	Incremento dotazioni organiche e relativa copertura (art.15 comma 5 CCNL ¼/99) Con riferimento all'anno 2004 Con riferimento all'anno 2011	€ 3.180,00 € 2.639,77	€ 5.819,77
l	RIA e assegni <i>ad personam</i> personale cessato (art.4 comma 2 CCNL 05/10/2001) Con riferimento all'anno 2004 Con riferimento all'anno 2005 Con riferimento all'anno 2010	€ 145,47 € 2.104,57 € 261,82	€ 2.511,86
m	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità CCNL ¼/1999 art.17 comma 3 (indennità di direzione personale cessato)	€ 774,69	€ 774,69
n	Decurtazione fondo parte fissa limite 2010 art. 9 c 2 bis L.122/10		€ 0,00
o	Decurtazione fondo parte fissa riduzione proprio personale art. 9 c 2 bis L.122/10		
p	Altre decurtazioni del fondo/parte fissa		€ 0,00
q	TOTALE RISORSE STABILI		€ 87.604,52

Tenuto conto che l'attuale Collegio si è appena insediato si ritiene opportuno precisare in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate, anche se già certificate dai precedenti Collegi:

- Risorse lettera a) **€ 66.307,57**

Le risorse di cui alla lettera a) definite in un unico importo consolidato relativo alle risorse anno 2003 e già certificate dal Collegio dei Revisori in sede di contratto decentrato integrativo 2004, sono determinate come segue:

a1) € 323,82 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del CCNL 01/04/1999: "riduzione del 3% delle risorse destinate nell'anno 1999 al pagamento degli straordinari". Le somme destinate al pagamento degli straordinari nell'anno 1999, ammontavano ad € 10.793,95 (£. 20.900.000).

a2) € 40.414,97 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 15, comma 1, lettera a) del CCNL 1/4/1999: "Importi dei fondi di cui all'articolo 31, comma 2, lettera b), c), d), e) del CCNL 6/7/1995, previsti nell'anno 1998. Comprensivi dell'eventuali economie previste dall'articolo 1, comma 57 e seguenti della legge 662/96, nonché della quota parte delle risorse dello stesso articolo 31, comma 2, del CCNL 6/7/1995 già destinate al personale ex VII e VIII Q.F. incaricato di posizione organizzativa". Tali somme risultavano essere: Fondo lettera b) per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno € 16.105,62 (£.31.184.822); Fondo lettera d) per la qualità della prestazione individuale € 5.006,47 (£. 9.693.882); Fondo lettera e) per la produttività collettiva e per il miglioramento dei servizi € 19.302,88 (£. 37.375.596); il fondo lettera c) non era stato istituito non si rilevavano risparmi di gestione ai sensi della Legge 662/96, ne furono istituite posizioni organizzative.

a3) € 2.007,46 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 15, comma 1, lettera g) del CCNL 01/04/1999: "Insieme delle risorse destinate nell'anno 2008 al pagamento del LED al personale in servizio". Nell'anno 1998 erano in servizio 4 dipendenti ai quali era

stato riconosciuto il livello economico differenziato per un importo complessivo annuo di € 2.007,46 (€ 3.886.987).

a4) € 2.236,24 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 15, comma 1, lettera j) del CCNL 01/04/1999: "Importo pari allo 0,52% del monte salari 1997". Il monte salari 1997 era determinato in € 430.046,43 (€ 832.686.000).

a5) € 16.027,00 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 15, comma 5, del CCNL 01/04/1999: "per la parte destinata all'incremento delle dotazioni organiche". La somma complessiva era stata determinata:

- per € 4.369,00 derivanti dal fondo anno 2002 di cui: € 2.185,00 per assunzione dip.te Cat.D; €1.684,00 per assunzione di n.1 dipendente categoria B; € 500,00 per copertura di posizione di categoria D mediante progressione verticale. Gli importi erano stati determinati considerando il salario accessorio medio delle relative categorie e nel caso della progressione verticale come differenza tra salario accessorio medio tra categoria C e D.

- per € 11.658,00 derivanti dal fondo 2003 destinate al finanziamento stabile del salario accessorio per assunzione di n.3 dip.ti Categoria C determinati assumendo a riferimento il salario accessorio medio erogato al personale di pari categoria e profilo nell'anno precedente, tenendo esclusivamente conto di: indennità di turno, rischio, reperibilità e produttività.

A6) € 5.298,08 inserite nel fondo 2003 ai sensi dell'art. 4, comma 1, del CCNL 5/10/2001: "integrazione per un importo pari all'1,1% del monte salari 1999". Il monte salari 1999, determinato sulla base della tabella 8 (escluso ANF) e totale tabella 8c del conto annuale, era pari ad € 481.644,09 (€ 932.593.000).

- risorse lettera b) € 3.075,30, determinate ai sensi dell'articolo richiamato in misura pari allo 0,62% del monte salari 2001, che sulla base delle tabelle del conto annuale di riferimento (totale tabella 12, al netto dirigenza, totale tabella 13, al netto dirigenza, rigo P015 tabella 14) è pari ad € 496.016,57.

- risorse lettera d) € 3.655,76 determinate ai sensi dell'articolo contrattuale richiamato in misura pari al 0,6% del monte salari 1995 pari ad € 609.294,00 (tabella 11 e tabella 12 conto annuale di riferimento al netto della dirigenza).

- risorse lettera f) € 5.459,57, sono corrispondenti alla quota di incremento contrattuale su progressioni attribuite negli anni precedenti. La determinazione analitica è evidenziata nel prospetto per il calcolo del fondo progressione agli atti dell'Ente.

- risorse lettera i) € 5.819,77, a titolo art.15 comma 5 CCNL 01/04/1999 incremento delle dotazioni organiche riferito agli esercizi:

- 2004 € 3.180,00, relativi all'assunzione di n.1 unità in categoria C, quantificato assumendo a riferimento il salario accessorio medio erogato nell'anno 2002 a personale della stessa categoria;

- 2011 € 2.639,77 relativi all'assunzione di n.2 dipendenti in categoria B, con il solo riferimento alla quota di indennità di comparto e progressioni già acquisite.

- risorse lettera l) € 2.511,86 a titolo di:

- € 145,47 per recupero RIA ed assegni personali di n.1 unità in categoria C cessata nel 2004;

- € 2.104,57 per recupero RIA ed assegni ad personam di n.1 categoria C e n.1 Categoria D3 cessato dal servizio nell'anno 2005;
- € 261,82 per recupero RIA n.1 unità in categoria D cessato dal servizio.

- risorse lettera m) **€ 774,69** recupero dell'indennità di direzione ex VIII Q.F. di personale cessato con titolarità della posizione organizzativa. Risorse con destinazione vincolata al fondo delle posizioni organizzative.

SEZIONE 2 – RISORSE VARIABILI

r	Entrate c/terzi o utenza o sponsorizzazione (art.43 L.449/97)		€ 0,00
s	Risparmi di gestione (art.43 L.449/1997)		€ 0,00
t	Quote per la progettazione (art.92 commi 5-6 D.Lgs.163/206)		€ 0,00
u	Recupero evasione ICI (art.3 comma 57 L.662/96, Art.59 C 1 Lett. P D.Lgs.446/97)		€ 0,00
v	Specifiche disposizioni di legge (art.15 C.1 Lett.K CCNL 98/01)		€ 0,00
z	Risparmi da straordinario accertati a consuntivo (art.14 c.1 CCNL 98/01)		€ 3.515,66
aa	liquidazione sentenze favorevoli all'Ente (art. 27 CCNL 14/9/2000)		€ 0,00
bb	Integrazione Fondo CCIIAA in equilibrio finanziario (art.15 comma 1 Lett. N CCNL 98/01)		
cc	Nuovi servizi o riorganizzazione (articolo 15 comma 5 CCNL 1/4/1999) ¹		€ 22.400,00
dd	Integrazione 1,2% Articolo 15 comma 2 CCNL 1/4/1999		€ 0,00
ee	Messi notificatori (Art.54 CCNL 14/9/2000)		€ 0,00
ff	Altre risorse variabili CCNL 22/1/2004 Art. 32 comma 6		€ 0,00
gg	Somme non utilizzate anno precedente		
	Fondo turni rischio disagio cassa	€ 2.306,79	
	Fondo Ind. Maneggio valori	€ 81,10	
	Fondo specifiche responsabilità	€ 250,00	
	Fondo Progressioni economiche 2014	€ 7.774,01	
	Fondo indennità di comparto 2014	€ 563,40	€ 10.975,30
hh	Decurtazione fondo parte variabile limite 2010 (art.9 comma 2 bis L122/2010)		€ 0,00
ii	Decurtazione fondo parte variabile riduzione proprio personale (art.9 comma 2 bis L.122/2010)		€ 0,00
ll	Altre decurtazioni del fondo parte variabile		€ 0,00
mm	TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 36.890,96

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:

- risorse lettera z) **€ 3.515,66** costituiscono risparmi sul fondo straordinari relativo

all'esercizio precedente e confluiscono quale quota di salario accessorio variabile nel corrente anno. L'importo è corrispondente al residuo di bilancio non utilizzato al corrispondente fondo.

- risorse lettera cc) € **22.400,00** è corrispondente al totale previsto nei Progetti di attivazione nuovi servizi o accrescimento di quelli esistenti approvati con deliberazione del Consiglio direttivo n. 48 in data 7/10/2014 e confermati con deliberazioni n. 49 del 27/10/2015 e 28 del 22/11/2016 alle seguenti voci:

Attivazione servizio di reperibilità AIB € 1.100,00

Riattivazione servizio di vigilanza articolato in turni € 21.300,00

- risorse lettera gg) € **10.975,30** corrispondono a risorse non utilizzate l'anno precedente dettagliate nell'ambito del prospetto stesso e le cui modalità di determinazione sono meglio evidenziate nell'allegato A alla presente che si omette per la pubblicazione.

SEZIONE 3 – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Al fondo per le risorse decentrate 2016 non sono state apportate decurtazioni, ai sensi dell'articolo 1, comma 236 della legge 28/12/2015, n.208, in quanto, come dimostrato nel prospetto di determinazione del fondo, il totale delle somme soggette a vincolo non è superiore al medesimo importo stanziato nel 2015, né la media di personale presente al 1° gennaio è risultata superiore alla media a fine anno.

SEZIONE 4 – SINTESI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Risorse stabili € 87.604,52

Risorse variabili € 36.890,96 di cui € 14.490,96 non soggette a limite

Totale € 122.030,16.

SEZIONE 5 – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Nell'anno corrente non sono presenti risorse allocate all'esterno del fondo.

MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1 – 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 € 83.651,66 relative a:

Indennità di comparto per € 10.860,84

Progressioni orizzontali attribuite negli anni precedenti € 62.665,82

Fondo Posizioni organizzative € 8.125,00

Fondo specifiche responsabilità € 2.000,00.

SEZIONE 2 – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Vengono regolate con il presente contratto somme per complessivi € 40.843,82, così suddivise:

a) Fondo per le indennità di turno e maggiorazioni per orario di	
--	--

lavoro prestato in giornata festiva, orario notturno e notturno festivo_____	€ 21.300,00
b) Fondo per le indennità di reperibilità_____	€ 1.100,00
c) Fondo per le indennità di rischio _____	€ 0,00
d) Fondo per le indennità di maneggio valori_____	€ 450,00
e) fondo per le indennità per attività disagiate _____	€ 0,00
f) Fondo per le specifiche responsabilità _____	€ 4.000,00
g) Fondo per le specifiche responsabilità protezione civile _____	€ 0,00
h) Fondo per le progressioni economiche (incremento 2012) _____	€ 0,00
i) Fondo per la performance individuale_____	€ 13.993,82
l) Fondo per l'incentivo art.92 D.Lgs. 12 aprile 1996 n.163 _____	€ 0,00
m) Fondo per le posizioni organizzative _____	€ 0,00

SEZIONE 3 – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Voce non presente

SEZIONE 4 – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Somme non regolate dal contratto € 83.651,66

Somme regolate dal contratto € 40.843,82

Destinazioni ancora da regolare € 0,00

Totale € 124.495,48

SEZIONE 5 – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Voce non presente

SEZIONE 6 – 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 ad € 87.604,52, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano ad € 83.651,66. 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 sulla base delle disposizioni recate dal CCNL esclusivamente al personale che presta le attività remunerate dalle voci del presente contratto ed individuato nel contratto medesimo con il riferimento agli atti di individuazione. La parte destinata alla performance individuale è erogata in applicazione delle norme regolamentari e contrattuali dell'ente e previa valutazione a priori dei risultati conseguiti e delle prestazioni rese dai singoli dipendenti nell'ambito dei gli stessi risultati.

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.

MODULO 3 – COMPATIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE 1 – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATICA DELLA GESTIONE.

Tutte le somme destinate al fondo delle risorse decentrate, con determinazione del Direttore n. 217 del 28/12/2017, sono state imputate al bilancio sui seguenti conti:

- € 14.490,96 sono risorse non utilizzate derivanti dall'esercizio precedente e pertanto accantonate al "Fondo accantonamento delle risorse decentrate" di cui al Conto patrimoniale (27.05.60);

€ 81.651,66 al conto B.9.a.006 (670011) "Competenze accessorie fisse del personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2016;

€ 28.352,86 al conto B.9.a.008 (670013) "Competenze accessorie variabili al personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2016;

L'erogazione dei compensi genera oneri riflessi a carico dell'ente (INPS CPDEL, INPS INADEL/TFR e IRAP) per complessivi € 42.563,61 che sono imputati come segue:

- € 28.532,65 al Conto B.9.b.0005 (670105) "Oneri previdenziali INPS" del conto economico di previsione dell'esercizio 2015;

- € 9.350,38 al conto F.1.a.002 (840103) "Irap Retributivo" del conto economico di previsione dell'esercizio 2015;

- € 4.680,58 al conto patrimoniale B.12.d.0002 (270560) "Fondo accantonamento risorse decentrate".

Pertanto è attestato il controllo permanente della spesa per le risorse decentrate nell'ambito degli strumenti di programmazione economica.

SEZIONE 2 – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2015 RISULTA RISPETTATO

Ai sensi dell'articolo 1, comma 236 della legge 28/12/2015, n.208, si precisa che:

- il fondo 2015 depurato delle risorse non soggette al vincolo risulta: € 110.004,52.



- il fondo 2016 depurato delle risorse non soggette al vincolo risulta: € 110.004,52.

SEZIONE 3 – VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Il totale del fondo determinato dall'Ente è disponibile al bilancio come previsto nella determinazione di costituzione del fondo n. 217 del 28/12/2017.

Alberese, lì 30/01/2017

Il Responsabile del servizio finanziario
F.to Dr.ssa Catia Biliotti