

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA FONDO PRODUTTIVITA' ANNO 2017 DI CUI ALLA CIRCOLARE N. 25/2012 DELLA RGS.

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. 321 del 18 agosto 2017, e successivamente integrato con determinazione n. 435 del 04/11/2017, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto decurtazioni di cui alla successiva sezione III)	196.679,80
Risorse variabili	30.493,97
Totale	227.173,77

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano, al lordo delle decurtazioni di cui alla successiva sezione III, a **€ 272.246,33** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c.2, CCNL 22/01/2004)	169.637,47

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1-2	23.288,42
art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	0,00
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	0,00
Totale	23.288,42

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	31.918,13
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0,00
Rideterminazione posizioni economiche a	0,00



seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	0,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0,00
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	0,00
TOTALE	31.918,13

Descrizione	Importo
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	47.402,31

TOTALE PARTE STABILE	272.246,33
-----------------------------	-------------------

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2017 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a **€ 30.493,97** e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per Incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	3.000,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	48,46
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	23.872,70
Somme non utilizzate l'anno precedente	3.572,81
TOTALE	30.493,97

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	5.703,74
trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M., servizi sociali)	35.127,43
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	13.128,29
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010) – quota anno 2014 consolidata	7.146,43
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato) – quota anno 2014 consolidata	11.390,95
Decurtazione art. 23 c.2 d.lgs. 75/2017 (limite fondo 2016)	3.069,69
totale decurtazioni parte stabile	75.566,53
totale decurtazioni parte variabile	0,00
totale decurtazioni	75.566,53

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sez.I)	272.246,33
Risorse variabili (sez.II)	30.493,97
totale fondo	302.740,30
Decurtazioni fondo (sez.III)	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	75.566,53
Decurtazione risorse variabili	0,00
totale decurtazioni fondo	75.566,53
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	196.679,80
Risorse variabili	30.493,97
totale fondo sottoposto a certificazione	227.173,77

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 € 159.125,99 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	33.989,84
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	59.888,99
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	6.647,31
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	7.997,54
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	47.402,31
Altro (indennità di reperibilità, maggiorazioni orarie)	3.200,00
totale	159.125,99

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 68.047,78, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	5.905,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	1.705,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	8.400,00
Indennità specifiche responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	1.200,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	47.837,78
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0,00
Altro (incentivi lci)	3.000,00
TOTALE	68.047,78

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
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	159.125,99
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	68.047,78
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0,00
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	227.173,77

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 € 196.679,80, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, retribuzione posizione e risultato delle P.O., maggiorazioni orarie) ammontano a € 159.125,99. 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 nel rispetto dei principi stabiliti dal CCNL e dalla normativa vigente in materia (D. Lgs 150/2009). In particolare la produttività è erogata sulla base di Regolamento approvato con deliberazione di G.C. n. 146 del 31/12/2010 e successivamente integrato e modificato con deliberazioni di G.C. n. 35 del 08/05/2014, n. 56 del 26/06/2014 e n. 95 del 30/11/2017, e le altre indennità, tra cui le particolari responsabilità di cui all'art. 17, comma 2, lettera f), sono attribuite con i criteri e le modalità di cui al CCDI sottoscritto in data 21/12/2013.

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 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. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff 2017-2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 22/01/2004)	169.637,47	169.637,47	0,00
Incrementi contrattuali			
Incrementi Ccnl 22/01/2004 art. 32, c.1-2	23.288,42	23.288,42	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl EEL 00-01)	31.918,13	30.622,94	1.295,19
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative (enti con dirigenza) art. 17, c.2, lett c, ccnl 1/4/99	47.402,31	47.402,31	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
totale	272.246,33	270.951,14	1.295,19
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 01/04/99 - Incentivi Ici)	3.000,00	3.000,00	0,00
Integrazione 1,2% m.s. 1997 (art. 15, c. 2 CCNL 01/04/1999)	23.872,70	23.872,70	0,00
Attivaz. O riorganizzaz. Servizi (art. 15 c.5 CCNL 01/04/1999)	0	0	0,00
Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010			
Economie Fondo anno precedente	3.572,81	3.106,59	466,22
Economie fondo straordinari anno preced.	48,46	3.911,93	-3.863,47
Totale risorse variabili			
totale	30.493,97	33.891,22	-3.397,25
Decurtazioni del Fondo			
Trasferimento personale ATA	-5.703,74	-5.703,74	0,00

trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M. e servizi sociali)	-35.127,43	-35.127,43	0,00
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	-13.128,29	-13.128,29	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 - quota anno 2014 consolidata)	-7.146,43	-7.146,43	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato - quota anno 2014 consolidata)	-11.390,95	-11.390,95	0,00
art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 (limite fondo 2016)	-3.069,69	-1.774,50	-1.295,19
Totale decurtazioni del fondo			
totale	-75.566,53	-74.271,34	-1.295,19
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	272.246,33	270.951,14	1.295,19
Risorse variabili	30.493,97	33.891,22	-3.397,25
Decurtazioni	-75.566,53	-74.271,34	-1.295,19
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
totale	227.173,77	230.571,02	-3.397,25

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	33.989,84	34.277,38	-287,54
Progressioni orizzontali storiche	59.888,99	60.766,38	-877,39
Indennità personale educativo asilo nido	6.647,31	6.911,44	-264,13
Indennità personale scolastico	7.997,54	8.017,29	-19,75
Retribuzione di posizione e risultato P.O. (art. 17, c.2, lett.c, CCNL 01/04/1999)	47.402,31	47.402,31	0,00
Altro (reperibilità, maggiorazioni orarie)	3.200,00	3.500,00	-300,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	159.125,99	160.874,80	-1.748,81
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali	0	0	0,00




Indennità maneggio valori, turno, rischio, reperibilità, disagio	7.610,00	7.865,56	-255,56
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, c.2 lett.f CCNL 01/04/99)	8.400,00	9.500,00	-1.100,00
Indennità specifiche responsabilità ufficio anagrafe, stato civile ecc.	1.200,00	1.200,00	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva	47.837,78	48.130,66	-292,88
Altro (incentivi Ici)	3.000,00	3.000,00	0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	68.047,78	69.696,22	-1.648,44
(eventuali) Destinazioni da regolare			
Es. Risorse ancora da contrattare	0	0	0,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
totale	0	0	0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	159.125,99	160.874,80	-1.748,81
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	68.047,78	69.696,22	-1.648,44
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
totale	227.173,77	230.571,02	-3.397,25

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei capitoli di bilancio i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'ente sono previsti due capitoli di spesa nel quale imputare gli emolumenti riferiti al fondo produttività. Gli stanziamenti iniziali di questi capitoli non eccedono l'importo del fondo dell'anno precedente. Nel corso dell'anno, a prescindere dalla sottoscrizione dell'accordo decentrato integrativo annuale, l'ente provvede alla liquidazione mensile delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa

(indennità di comparto, progressioni orizzontali già riconosciute, indennità personale educativo e scolastico, retribuzione di posizione P.O., maggiorazioni orarie); il resto delle voci accessorie da spendere al fondo produttività, che sono quindi oggetto di contrattazione, vengono riconosciute ai dipendenti solo dopo la firma definitiva dell'accordo decentrato.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

E' in fase conclusiva l'erogazione delle somme relative ai compensi per produttività individuale e collettiva relativi all'esercizio 2016. Le "economie del Fondo" già accertate sono state destinate ad incremento del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo, a titolo di risorsa variabile, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999):

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

Le somme relative al fondo 2017 risultano impegnate come segue:

- per la parte relativa alla retribuzione di posizione e risultato delle P.O., al cap. 9041/60 "Fondo indennità P.O." del bilancio 2017, che presenta la necessaria disponibilità;
- per la parte rimanente al Cap. 9041/15 "Fondo per la produttività del personale" del bilancio 2017, che presenta la necessaria disponibilità;
- sono altresì impegnate le somme necessarie per il pagamento della corrispondente parte di oneri riflessi.

Come sopra ricordato fino ad ora si è provveduto alla liquidazione e pagamento delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa.

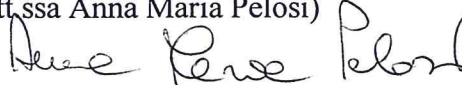
Nella gestione delle spese relative al Fondo l'Ente intende rispettare i dettami del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011.

Sant'Ilario d'Enza, 14/12/2017

p. LA DELEGAZIONE TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA

Il Presidente

(Dott.ssa Anna Maria Pelosi)



Il Responsabile del Servizio personale

(Dott.ssa Nadia Palmia)



