

Provincia di Cremona

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

CCDI COMPARTO Anno 2017

Modulo I – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2017, previsto dall'art.31 del CCNL 22.1.2004, è stato costituito con determinazione del dirigente del settore risorse umane appalti e provveditorato n.185 del 3/5/2017 e successivamente ricalcolato con determinazione n.397 del 19/10/2017.

SEZIONE I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Risorse storiche consolidate	
Importo consolidato anno 2003 + art. 32, c.1, 2, 7, CCNL 22.1.2004 (come previsto dall'art.31, c. 2, CCNL 22.1.2004)	€ 1.435.283,16
Totale	€ 1.435.283,16
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Incremento art. 4, c.1, CCNL 9.05.06 pari allo 0,5% del monte salari 2003	€ 50.061,33
Totale	€ 50.061,33
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Art.4, c. 2, CCNL 5.10.2001 - retribuzione individuale di anzianità (RIA) e assegni ad personam del personale cessato dall' 1.1.2004 al 31.12.2016	€ 182.327,27
Differenziale incremento stipendiale posizioni economiche: CCNL 22/01/2004 (dich. congiunta n. 14) CCNL 09/05/2006 (dich. congiunta n. 4) CCNL 11/04/2008 (art. 6 comma 1) CCNL 31/07/2009 (dich. congiunta n. 1)	€ 61.184,73
Art. 15, c. 1 lett. I), CCNL 1.4.1999 - somme connesse al trattamento economico accessorio (progressione economica ed altro) del personale trasferito alla Provincia a seguito dei processi di decentramento e delega di funzioni. Personale Azienda promozione turistica (anno 2005) - personale Azienda Porti (anno 2008)	€ 98.964,94
Totale	€ 342.476,94

SEZIONE II Risorse variabili	
Economie anno precedente	Nessuna
Art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1.4.1999 (incentivi alla progettazione interna ex art.93, c.7 bis e segg. D.Lgs.163/2006)	Da determinare
Art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1.4.1999 (incentivi funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs.50/2016)	Da determinare
Art. 15 c. 5 CCNL 1.4.1999 (piani operativi)	€ 40.000,00
Totale	€ 40.000,00

SEZIONE III (eventuali) Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione proporzionale alla riduzione personale anni 2010-2014, come fissata al 31.12.2014 - ex art. 1 c.456 L.147/2013	€ 76.334,79
Decurtazione per trasferimento personale C.F.P.	€ 115.784,00
Decurtazione per cessazioni personale anni 2015-2017 - ex art.1 c.421 L.190/2014	€ 494.454,31
Totale	€ 686.573,10
di cui risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 686.573,10
di cui risorse variabili	€ 0,00

SEZIONE IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.827.821,43
Risorse variabili	€ 40.000,00
Totale fondo tendenziale	€ 1.867.821,43
B) (eventuali) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 686.573,10
decurtazioni risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	€ 686.573,10
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.141.248,33
Risorse variabili	€ 40.000,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 1.181.248,33

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**parte non pertinente allo specifico accordo illustrato****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 CCDI sottoposto a certificazione**

Progressioni economiche storiche - art. 17, c. 2 lett. b), CCNL 1.4.1999	€ 290.000,00
Indennità di comparto - art. 33 CCNL 2002/2005	€ 130.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa e alte professionalità - art. 17, c. 2 lett. c), CCNL 1.4.1999 e art. 10 CCNL 22.01.2004	€ 310.000,00
Incentivi alla progettazione interna ex art. ex art.93, c.7 bis e segg. D.Lgs.163/2006 – art. 17, c. 1 lett. g), CCNL 1.4.1999	Da determinare
Incentivi funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs.50/2016 - art. 17, c.1 lett.g), CCNL 1.4.1999	Da determinare
Totale	€ 730.000,00

SEZIONE II Destinazioni specificamente regolate dal CCDI

Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 33.500,00
Indennità di rischio - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 10.500,00
Indennità di reperibilità - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 83.000,00
Indennità maneggio valori - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 360,00
Indennità di disagio - art. 17, c. 2 lett. e) ,CCNL 1.4.1999	€ 14.500,00
Indennità di responsabilità - art. 17, c. 2 lett. f), CCNL 1.4.1999	€ 42.000,00
Piani operativi per miglioramento servizi - art. 17, c. 2 lett. a) CCNL 1.4.1999	€ 40.000,00
Produttività individuale - art. 17, c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 227.388,33
Totale	€ 451.248,33

SEZIONE III Destinazioni ancora da regolare**0 (zero)**

SEZIONE IV Sintesi dei valori di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni non disponibili o comunque non regolate dal CCDI	€ 730.000,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal CCDI	€ 451.248,33
Totale destinazioni ancora da regolare	0 (zero)
<i>Totale definizione delle poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>	€ 1.181.248,33

SEZIONE V Destinazioni temporaneamente allocate fuori dal fondo

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto di vincoli di carattere generale**1) 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, al netto delle decurtazioni, ammontano a € 1.141.248,33; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 730.000,00. Le destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa sono, pertanto, tutte finanziate con risorse stabili.

2) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi economici sono erogati, nel rispetto dei principi di legge, secondo il sistema di valutazione dell'ente, che si basa sulla valutazione della performance organizzativa e individuale secondo regole prefissate.

Si attesta, in particolare, che gli incentivi direttamente collegati alla qualità e produttività delle prestazioni:

- a) retribuzione di risultato delle posizioni organizzative,
- b) produttività individuale dei dipendenti,

sono attribuiti secondo i criteri di selettività fissati dal sistema di valutazione delle prestazioni del personale provinciale, approvato con atto del Presidente n. 117 del 03.06.2016, reperibile sul sito dell'ente.

3) 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

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2017

e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Tabella 1 - Costituzione del fondo

	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017-2016
Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche consolidate			
Unico importo consolidato anno 2003 + art. 32 commi 1,2,7 CCNL 22.1.2004 (come previsto dall'art.31 c. 2 CCNL 22.1.2004)	€ 1.435.283,16	€ 1.435.283,16	€ 0,00
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL			
Incremento art. 4, 1° comma CCNL 9.05.06 pari allo 0,5% del monte salari 2003	€ 50.061,33	€ 50.061,33	€ 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Art. 4 c. 2 CCNL 5.10.2001 Retribuzione individuale di anzianità (RIA) e assegni ad personam del personale cessato dall' 1.1.2004 fino al 31.12.2016	€ 182.327,27	€ 154.572,65	€ 27.754,62
Differenziale incremento stipendiale posizioni economiche per effetto contratti nazionali: CCNL 22/01/2004 (dich.congiunta N° 14), CCNL 09/05/2006 (dich. congiunta N° 4), CCNL 11/04/2008 (art. 6 comma 1), CCNL 31/07/2009 (dich. congiunta n° 1)	€ 61.184,73	€ 61.184,73	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. L CCNL 1.4.1999: somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni (progressione economica e altro accessorio) - Personale APT (anno 2005) - personale AziendaPorti (anno 2008)	€ 98.964,94	€ 98.964,94	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.827.821,43	€ 1.800.066,81	€ 27.754,62

Risorse variabili

Art. 15 c. 5 CCNL 1.4.1999 (piani operativi)	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
Economie anno precedente	Da determinare	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. d) CCNL 1.4.1999 (convenzioni)	€ 0,00	€ 2.910,00	-€ 2.910,00

Art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1.4.1999 (incentivi alla progettazione interna ex art.93, c.7 bis e segg. D.Lgs.163/2006)	Da determinare	€ 77.330,48	-€ 77.330,48
Art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1.4.1999 (incentivi funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs.50/2016)	Da determinare	Da determinare	€ 0,00
Totale risorse variabili		€ 40.000,00	€ 80.240,48 -€ 40.240,48

Decurtazioni del Fondo

Decurtazione proporzionale alla riduzione personale anni 2010-2014, come fissata al 31.12.2014	€ 76.334,79	€ 76.334,79	€ 0,00
Decurtazione a regime cessazioni 2015 (pareri MEF marzo 2016)	€ 159.888,15	€ 159.888,15	€ 0,00
Decurtazione a regime cessazioni 2016 (pareri MEF marzo 2016)	€ 326.532,50	€ 186.944,85	€ 139.587,65
Decurtazione pro-quota cessazioni 2017 (pareri MEF marzo 2016)	€ 8.033,66	€ 0,00	€ 8.033,66
Decurtazione per trasferimento personale C.F.P.	€ 115.784,00	€ 115.784,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 686.573,10	-€ 538.951,79	-€ 147.621,31

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.827.821,43	€ 1.800.066,81	€ 27.754,62
Risorse variabili	€ 40.000,00	€ 80.240,48	-€ 40.240,48
Decurtazioni	-€ 686.573,10	-€ 538.951,79	-€ 147.621,31
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.181.248,33	€ 1.341.355,50	-€ 160.107,17

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo

	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni economiche storiche - art. 17, c. 2 lett. b) CCNL 1.4.1999	€ 290.000,00	€ 350.000,00	-€ 60.000,00
Indennità di comparto - art. 33 CCNL 2002/2005	€ 130.000,00	€ 147.000,00	-€ 17.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa e alte professionalità - art. 17, c. 2 lett. c) CCNL 1.4.1999 e art. 10 CCNL 22.01.2004	€ 310.000,00	€ 325.000,00	-€ 15.000,00

Incentivi alla progettazione interna ex art. 93, c.7 bis e segg., D.lgs. 163/06 – art. 17, c. 1 lett. g) CCNL 1.4.1999	Da determinare	€ 77.330,48	-€ 77.330,48
Incentivi funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs.50/2016 - Art. 17, c. 1 lett. g) CCNL 1.4.1999	Da determinare	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 730.000,00	€ 899.330,48	-€ 169.330,48

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di responsabilità - art. 17 c. 2 lett. f, CCNL 1.4.1999	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 0,00
Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 33.500,00	€ 33.500,00	€ 0,00
Indennità di rischio - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 10.500,00	€ 8.500,00	€ 2.000,00
Indennità di reperibilità - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 83.000,00	€ 89.000,00	-€ 6.000,00
Indennità di maneggio valori - art. 17 c. 2 lett. D, CCNL 1.4.1999	€ 360,00	€ 360,00	€ 0,00
Indennità di disagio - art. 17 c. 2 lett. e), CCNL 1.4.1999	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 0,00
Piani operativi per miglioramento servizi - art. 17, c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
Somme per convenzioni ex art. 15, c.1, lett. d) CCNL 1.4.1999	€ 0,00	€ 2.910,00	-€ 2.910,00
Produttività individuale - art. 17 c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 227.388,33	€ 251.255,02	-€ 23.866,69
Obiettivi specifici di produttività ex art. 15, c. 2, CCNL 1.4.1999 - art. 17, c. 2 lett. a) CCNL 1.4.1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 451.248,33	€ 442.025,02	€ 9.223,31

(eventuali) Destinazioni ancora da regolare			
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 730.000,00	€ 899.330,48	-€ 169.330,48
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 451.248,33	€ 442.025,02	€ 9.223,31
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.181.248,33	€ 1.341.355,50	-€ 160.107,17

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 ex ante il limite di spesa del fondo proposto alla certificazione

Il bilancio suddivide le voci di uscita del fondo in riferimento alle singole missioni ed ai singoli programmi dell'ente.

Per quanto attiene agli utilizzi fissi e continuativi (vale a dire gli importi per progressione economica, indennità di comparto, retribuzione di posizione e risultato delle p.o., indennità di responsabilità), l'importo massimo teorico spettante a ciascun percettore viene collegato contabilmente ai relativi capitoli di spesa previsti in bilancio. Il complesso degli importi massimi teorici percepibili dai dipendenti per queste voci non può superare i relativi importi previsti nelle modalità di utilizzo del fondo, con riferimento all'importo proposto per la certificazione. Per quanto riguarda invece gli utilizzi delle voci accessorie "variabili", vale a dire tutte quelle indennità legate all'effettiva presenza o a effettive prestazioni (rischio, disagio, turno, reperibilità) e alla remunerazione della produttività individuale o per centri di responsabilità, non essendo tali voci prevedibili a priori con riferimento a ciascun dipendente, il limite di spesa del fondo è salvaguardato dallo stanziamento previsto per i relativi capitoli di bilancio, il cui ammontare complessivo corrisponde a quanto previsto nelle modalità di utilizzo del fondo. Eventuali maggiori stanziamenti sui capitoli previsti in bilancio, in quanto definiti prima della costituzione del fondo e della stipula del contratto integrativo, saranno oggetto di variazione di bilancio in diminuzione nel corso dell'anno.

I capitoli del bilancio relativi agli utilizzi previsti in competenza 2017 (D.U.P. 2017-2019, annualità 2017) sono riportati nell'allegato A).

SEZIONE II – Verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Si attesta che l'importo del fondo dell'anno 2016, in base alla rideterminazione effettuata con atto del dirigente del settore Risorse umane n.95 del 3/3/2017, era così costituito:

Anno	Importo fondo	Di cui risparmi anno precedente (2016)	Di cui importo art. 15 comma 1 lett. k) (incentivi progettazione)
2016	€ 1.341.355,50	€ 0,00	€ 77.330,48

Poiché la contabilità legata agli utilizzi del Fondo va oltre il termine dell'esercizio finanziario con riferimento agli istituti premiali (retribuzione di risultato, produttività), il confronto fra il limite

rappresentato dal fondo e l'effettiva gestione delle risorse è effettuato considerando sia le poste effettivamente utilizzate, riscontrabili dalla contabilità economico finanziaria alla data di redazione della relazione tecnico-finanziaria, sia le voci del fondo ancora da erogare (produttività e risultato).

Si attesta che il raffronto tra destinazioni del fondo in base al CCDI 2016 e effettivi utilizzi 2016 è il seguente:

Istituti	Utilizzi previsti 2016	Utilizzi effettivi 2016
Progressione economica	€ 350.000,00	€ 330.641,54
Indennità di comparto	€ 147.000,00	€ 141.882,95
Retribuzione di posizione e di risultato p.o. e a.p.	€ 325.000,00	€ 322.761,54
Indennità di responsabilità	€ 42.000,00	€ 41.736,32
Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo	€ 33.500,00	€ 33.219,39
Indennità di rischio	€ 8.500,00	€ 10.238,25
Indennità di disagio	€ 14.500,00	€ 14.168,87
Indennità di reperibilità	€ 89.000,00	€ 81.435,33
Maneggio valori	€ 360,00	€ 360,00
Piani operativi di produttività ex art. 15, c. 5 CCNL 1.4.1999	€ 0,00	€ 0,00
Somme per convenzioni ex art.15, c.1 lett.d) CCNL 1.4.1999	€ 2.910,00	€ 2.910,00
Produttività individuale	€ 251.255,02	€ 278.498,73
Incentivi alla progettazione	€ 77.330,48	€ 77.330,48
Totale	€ 1.341.355,50	€ 1.335.183,40
Risparmi	€ 6.172,10	

Si specifica che:

- per quanto riguarda la retribuzione di risultato delle posizioni organizzative, l'importo di € 2.238,46 non è stato erogato in quanto legato a situazioni di valutazione non completamente positiva e, per quanto riguarda la produttività individuale, l'importo di € 1.114,17 non è stato erogato a seguito dell'avvenuta irrogazione di sanzioni disciplinari; tali importi costituiscono economia di bilancio unitamente alle decurtazione di € 2.819,47 per le trattenute effettuate sul trattamento accessorio nei primi dieci giorni di malattia. La somma di tali tre importi è pari al totale dei risparmi di cui sopra per complessivi € 6.172,10, che costituiscono economia di bilancio.

Si attesta, infine, che l'importo ex art. 15, c. 1 lett. k), CCNL 1.4.1999 (incentivo progettazione) è stato interamente destinato ai dipendenti che hanno partecipato alla progettazione interna, secondo il regolamento della Provincia, per l'importo complessivo di € 77.330,48 erogato nel corso del 2016.

È stata applicata al fondo 2015 la riduzione prevista dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 pari alla riduzione del personale in servizio 2010/2014 registrata al 31.12.2014, che a partire dal 2015 è stata consolidata quale voce di riduzione fissa; dal 2015 non è più applicabile il limite costituito dall'importo del fondo per l'anno 2010.

Ha inoltre trovato applicazione la decurtazione per le cessazioni di personale intervenute negli anni 2015 e 2016 ai sensi dell'art.1, comma 421, L.190/2014, secondo i criteri illustrati nei pareri MEF del marzo 2016.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

1) Al fine della puntuale verifica dei mezzi di copertura, si elencano nell'allegato A) i capitoli inseriti nelle annualità 2017 del D.U.P. 2017/2019, approvato in data 18/10/2017 con delibera del Consiglio provinciale n.24, come da indicazione delle note applicative della R.G.S.: *“L'indicazione delle modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio dovrà coprire un arco temporale pari alla durata della vigenza contrattuale del Contratto integrativo sottoposto a certificazione maggiorata di un anno.”*

Si specifica che gli importi stanziati in via previsionale saranno adeguati tramite variazioni di bilancio al quadro degli utilizzi risultante dalla stipula del contratto integrativo, con lo storno tra capitoli che presentano disponibilità in eccesso e in difetto. A seguito di tali variazioni, eventuali altri fondi in eccedenza rispetto all'effettivo importo del fondo saranno oggetto di variazione di bilancio in diminuzione.

Poiché il fondo è costituito al netto degli oneri riflessi, come da indicazioni contenute nelle note applicative, nell'allegato si dà inoltre conto della capienza delle voci di bilancio che finanziano i contributi previdenziali ed assistenziali e l' IRAP.

2) Il numero dei destinatari delle risorse del fondo previsto all'1.1.2017 è pari a 298 dipendenti (tempo indeterminato e tempo determinato, esclusi i dirigenti), per un importo pro-capite pari a € 3.963,92.

3) Gli istituti giuridici finanziati dal fondo sono dal medesimo interamente coperti, per cui tutti i costi diretti sono coperti. Si attesta che dal presente contratto non derivano costi indiretti.

DATA 24.11.2017

IL DIRIGENTE

Settore Risorse Umane Appalti e Provveditorato

(Avv. Rinalda Bellotti)