

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2017. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'attuale situazione di riordino delle Province ha comportato una determinazione del fondo che tenga conto del limite imposto dalla legge 56/2014, che vincola la spesa complessiva del personale al 50% del 2014, e della compressione delle deleghe attribuite all'Ente in virtù della legge Regionale di riordino n.10/2015.

La costruzione complessiva del fondo destinato alle politiche di sviluppo del comparto è stata operata considerando il totale complessivo del personale compreso quello in avvalimento in Regione e ancora dipendente dell'Ente Provincia di Perugia.

Il fondo di cui all'articolo 31 e seguenti del CCNL 22/1/2004 per l'anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n.2853 del 20/12/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	2.625.468,15
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	9.880,42
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	117.218,86
Totale risorse	2.752.567,43

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 2.625.468,15.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi con le decorrenze previste dai rispettivi contratti nazionali:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	97.108,35
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	78.313,19
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	110.365,49
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	134.346,86

Gli incrementi sopra indicati hanno prodotto effetti a decorrere dall'anno 2003 per quanto riguarda l'art.32 del CCNL 22/1/2004, a valere sull'anno 2006 riferitamente all'art.4 c.1 del CCNL 9/5/2006 e a valere sull'anno 2008 per quanto riguarda l'applicazione dell'articolo 8 comma2 del CCNL 11/4/2008. Le somme indicate sono rimaste fisse ed invariate nel corso degli anni successivi.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	655.685,23
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte stabile (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	125.217,58
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	14.206,34
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	5.779,15
Art.32 comma 7 C.C.N.L. 22.1.2004 – Alte Professionalità	31.325,28

In conseguenza della riduzione stabile delle dotazioni organiche imposta dalla Legge 56/2014 e dalle successive circolari applicative (circ.1/2015) l'importo ancora previsto nel fondo 2015 ai sensi dell'art.15 c.5 parte stabile, già a decorrere dal 2016, è stato completamente assorbito per effetto dell'applicazione del comma 236 della L.208/2015 e della relativa cessazione dal servizio del personale dipendente.

Sezione II – Risorse variabili



Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	57.796,73
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	69.302,55
Altro articolo 4 c.2 CCNL 9/5/2006	0

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Con riferimento all'applicazione dell'articolo 4 comma 2 del CCNL 9/5/2006, in considerazione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti relativo al fondo 2015, si da atto che il relativo utilizzo è al momento sospeso in attesa di una più approfondita verifica circa la loro applicabilità e che pertanto le stesse non formeranno oggetto di liquidazione.

Le somme relative alle risorse derivanti dal specifica disposizione normativa che costituiscono partita di giro, cioè sono inserite nel fondo ed utilizzate per l'incentivazione delle specifiche prestazioni rese dal personale dipendente coinvolto (Incentivi per la progettazione, compensi professionali avvocatura, art.43 della L.449/97), sono state quantificate a consuntivo e si riferiscono per € 9.880,42 ai compensi per l'avvocatura e per € 47.916,31 per incentivi alla progettazione dovuti sulla base delle norme vigenti prima dell'entrata in vigore dell'art.113 del nuovo codice degli appalti.

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

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 13.771.199,78, per una possibilità di incremento massima di € 165.254,40 (1,2%). Nella sessione negoziale la predetta quota massima è stata eliminata in applicazione degli effetti sanzionatori conseguenti al mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2014 e 2015.

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.)

Tali risorse eventuali non sono state previste nelle somme che costituiscono il fondo 2017 in applicazione degli effetti sanzionatori conseguenti al mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2015.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni già operate nell'anno 2014 e confermate nel 2015 e nel 2016:

Descrizione	Importo
Art.1 COMMA 236 L.208/2015 (riduzione CONSOLIDATA)	251.534,62
Totale riduzioni di parte stabile	251.534,62
Parte variabile	
Art.1 COMMA 236 L.208/2015 (riduzione CONSOLIDATA)	57.715,30
Art. 1 COMMA 236 L.208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	707.266,49
Totale generale riduzioni	1.016.516,43

Non essendo più disponibili quote variabili sulle quali operare, con relativa capienza, l'intera decurtazione prevista dall'art.9 c.2 bis del dl 78/2010, resa stabile dal comma 236 dell'articolo 1 della L.208/2015, è stata conteggiata già nel 2016 e confermata nel 2017 nelle riduzioni della parte stabili al fine di non produrre illegittimo ampliamento delle risorse disponibili.

Sebbene l'articolo 23 de d.lgs 75/2017 a far data dal 1/1/2017 abbia abrogato l'articolo 1, comma 236, della Legge 28 dicembre 2015, n.208 che disponeva la decurtazione proporzionale del fondo in relazione alla diminuzione del personale in servizio, nel corso dell'anno 2017 si sono completati i passaggi per mobilità legati al processo di riordino di cui alla Legge 56/2014, si rende necessaria, in ottemperanza a quanto previsto dalla nota della Funzione pubblica del 27/3/2015 - Questioni in materia di ricollocazione del personale delle province e delle città metropolitane (Articolo 1, commi da 418 a 430, della legge 23 dicembre 2014, n. 190), la riduzione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, ovvero al fondo destinato alla contrattazione integrativa, in misura proporzionale al trasferimento del personale.

A questo fine sul fondo 2017 è stata operata la riduzione di € 115.225,88.

Sono state mantenute ai sensi dell'articolo 15 comma 1 lett.L del CCNI 1/4/1999 le risorse necessarie al pagamento della quota comparto a carico fondo, della progressione economica e della produttività del personale ex anas . Si annota che tali risorse

sono state mantenute in quanto la competenza relativa alla manutenzione delle strade provinciali e regionali è rimasta nelle competenze dell'Ente anche dopo emanazione della Legge Regionale di riordino n.10/2015.

L'importo è quantificato con riferimento al costo della progressione, reperibilità, ind. Di comparto e produttività al personale ex Anas, calcolato come da cedolone stipendi.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.641.984,56
Risorse variabili	163.703,82
Totale fondo tendenziale	3.805.688,38
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	309.249,92
Decurtazione art.1 comma 236 L.208/2015 secondo periodo (riduzione personale)	707.266,49
Totale decurtazioni fondo tendenziale	1.016.516,41
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.625.468,15
Risorse variabili	127.099,28
Decurtazione Legge 56/2014 e nota FP 27/3/2015 personale trasferito nel processo di riordino in corso 2017	-115.225,88
Totale Fondo sottoposto a certificazione	2.637.341,55

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

Anno 2017 :

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 1.323.717,28 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	280.231,79
Progressioni orizzontali	779.390,43
Indennità di funzione personale ex 8 [^] q.f.	5.144,94
Indennità di turno, reperibilità e addizionale lavoro notturno e festivo pagati fino a novembre con proiezione su dicembre	258.950,12
Totale	1.323.717,28

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 1.292.633,31 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	42.000,00
Indennità di disagio	15.000,00
Indennità di maneggio valori	483,60
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa e alte prof.tà art.32 comma 7 C.C.N.L. 22.1.2004	254.985,34

Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	57.796,73
Residuo alte professionalità non utilizzato (non destinabile ad altro istituto e non costituente residuo)	2917,78
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 turno- compenso domenicale e reperibilità novembre/dicembre 2017 (le somme indicate comprendono anche 38.270,40 residuo non disponibile fondo 2016 per ex anas ed € 2290,01 residuo non disp per accessorio 2016 pagato sul 2017)	919.449,86

Le somme sopra indicate a titolo di indennità di turnó, reperibilità e addizionali sono state calcolate a consuntivo fino ad ottobre e sono pertanto suscettibili di variazioni che potrebbero dare luogo a compensazioni a carico delle somme destinate alla produttività collettiva, la quale ultima potrà essere liquidata solo a consuntivo, nel 2017, una volta operata la propedeutica necessaria valutazione delle prestazioni rese su base annuale.

Le somme sopra indicate si riferiscono alle destinazioni stabilite dal CCDI e possono subire variazioni per compensazioni rilevate nella fase di effettiva attribuzione sulla base di criteri di liquidazione.

Rispetto all'importo complessivo del fondo residua una somma di € 20.990,96 non destinata per effetto del recupero rateizzato a carico del fondo 2017 delle somme pagate a seguito delle Sentenza del Tribunale di Perugia – Sezione Lavoro che hanno disposto il riconoscimento al personale ex Anas della produttività posta a carico del fondo per complessivi € 209.909,56.

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 € 2.625.468,15 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, ind funzione ex 8[^]) ammontano presuntivamente a € 1.322.801,19. 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 s.m.i. .

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 2017 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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>		
<i>Risorse storiche</i>		
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	1.808.367,53	1.808.367,53
<i>Incrementi contrattuali</i>		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	97.108,35	97.108,35
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	78.313,19	78.313,19
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	110.365,49	110.365,49
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	134.346,86	134.346,86
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>		
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	655.685,23	655.685,23
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento	581.269,56	581.269,56

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
stabile delle dotazioni organiche)		
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	125.217,58	125.217,58
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	14.206,34	14.206,34
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	5.779,15	5.779,15
CCNL 22/1/2004 – art.32 c.7 alte professionalità	31.325,28	31325,28
Totale risorse fisse	3.641.984,56	3.641.984,56
Risorse variabili		
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010		
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni/ contribuzioni utenza		
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge		
Art. 15, comma 2	0	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0	
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/convezioni	57.796,73	5 122.953,04 2
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario		
Somme non utilizzate l'anno precedente	69.302,55	40750,78
Altro (articolo 4 c.2 CCNL 9/5/2006)**		
Altro (articolo 53 comma 7 dlgs 165/2001)	0	
Totale risorse variabili	127.099,28	163.703,82
Totale	3.769.083,84	3.805.688,38
Decurtazioni del Fondo		
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	
Decurtazione proporzionale stabili	251.534,62	251534,62
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	
Decurtazione proporzionale variabili stabilizzata	57.715,30	57.715,30
Decurtazione per cessazioni dal servizio art.1, comma 236 legge 208/2015	707.266,49	707.266,49
Decurtazione personale trasferito nel 2017 a seguito processo di riordino – Nota funzione pubblica 27/3/2015	115.225,88	
Totale decurtazioni del Fondo		
Totale	1.131.742,29	1.016.516,41
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse	3.641.984,56	3.641.984,56
Risorse variabili	127.099,28	163.703,82
Decurtazioni	1.131.742,29	1.016.516,41
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Totale	2.637.341,55	2.789.171,97

** Le risorse di cui all'articolo 4 comma 2 del CCNL 9/5/2006 sono stralciate dalla costituzione come sopra definita in considerazione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti in attesa delle verifiche necessarie alla loro eventuale applicabilità al fondo 2015.

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per la parte fissa e ricorrente riferita alla spesa per progressioni economiche orizzontali, alle retribuzioni di posizione del personale incaricato di posizioni organizzative, all'indennità di comparto e a quella degli ex 8[^] livelli ai capitoli di bilancio destinati al pagamento delle retribuzioni. La quantificazione delle risorse necessarie è operata nella fase di redazione del bilancio di previsione in unica proiezione, contenente sia le quote riferite alla retribuzione fissa sia le quote che, seppure ricadenti in termini di imputazione nel fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane, vengono liquidate mensilmente in importo fisso e continuativo. 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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato:

- È stata applicata la riduzione operata negli anni precedenti ai sensi dell'art.9 del DL 78/2010, consolidata dall'art.1 comma 236 della legge 208/2015;
- è stata altresì applicata la decurtazione relativa al personale trasferito nell'ambito dei processi di riordino come da nota della funzione pubblica del 27/3/2015

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n.2583/2017 è impegnato per la parte che viene liquidata mensilmente unitamente alla retribuzione tabellare nei capitoli del bilancio 2017 riferiti alle retribuzioni.

Le somme per oneri riflessi ed IRAP sono state impegnate unitamente alla retribuzioni sopra indicate.

Le somme a disposizione della contrattazione decentrata, sia per la parte relativa ai compensi che per quella riferita agli oneri riflessi ed Irapp trovano capienza negli stanziamenti del bilancio 2017, e verranno impegnati con successivo atto dopo la sottoscrizione definitiva del C.I.D.

Il totale degli stanziamenti previsti nel bilancio 2017 copre interamente lo stanziamento relativo al fondo di cui alla presente relazione con esclusione delle somme variabili non applicate e riferite alle cosiddette "partite di giro" (incentivi progettazione, compensi avvocatura...) che sono coperte negli impegni relativi trasmesso dai servizi interessati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Perugia, 20/12/2017

Il Dirigente del Servizio Sviluppo Risorse Umane

Dott.ssa Anna Maria Santocchia

