

PROVINCIA DI CREMONA
RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

CCDI COMPARTO Anno 2016

Modulo I – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2016, previsto dall'art.31 del CCNL 22.1.2004, è stato costituito con determinazione del dirigente del settore risorse umane n.155 del 18/04/2016.

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 31.12.14	€ 154.572,65
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	€ 314.722,32

SEZIONE II Risorse variabili

Economie anno precedente	Da determinare
Art. 15 c. 1 lett. d) CCNL 1.4.1999 (convenzioni)	€ 3.864,00

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
Totale	€ 3.864,00

SEZIONE III (eventuali) Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione ai sensi dell'art. 1 c.456 L.147/2013, come determinata nell'anno 2014	€ 76.334,79
Decurtazione per trasferimento personale C.F.P.	€ 115.784,00
Decurtazione per cessazioni personale anno 2016	€ 315.554,30
Totale	€ 507.673,09
di cui risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
	€ 507.673,09
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	€ 1.800.066,81
Risorse variabili	€ 3.864,00
Totale fondo tendenziale	€ 1.803.930,81
B) (eventuali) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 507.673,09
decurtazioni risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	€ 507.673,09
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.292.393,72
Risorse variabili	€ 3.864,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 1.296.257,72

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	€ 350.000,00
Indennità di comparto - art. 33 CCNL 2002/2005	€ 147.000,00
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	€ 325.000,00
Incentivi alla progettazione interna ex art. 92 D.lgs. 163/06 – art. 17, c. 1 lett. g), CCNL 1.4.1999	Da determinare
Totale	€ 822.000,00

SEZIONE II Destinazioni specificamente regolate dal CCDI

Indennità di responsabilità - art. 17, c. 2 lett. f), CCNL 1.4.1999	€ 42.000,00
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	€ 8.500,00
Indennità di reperibilità - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 89.000,00
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
Risorse derivanti da convenzioni - art.15, c. 1 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 3.864,00
Produttività individuale - art. 17, c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 282.533,72
Totale	€ 474.257,72

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 contratto	€ 822.000,00
Totale destinazioni regolate	€ 474.257,72
Totale destinazioni ancora da regolare	0 (zero)
Totale definizione delle poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	€ 1.296.257,72

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

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, al netto delle decurtazioni, ammontano a € 1.296.257,72; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 822.000,00. Le destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa sono, pertanto, tutte finanziate con risorse stabili.

b) 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, c) risorse derivanti da convenzioni ex art.15, c.1, lett.d) CCNL 1.4.1999, sono attribuiti secondo i criteri di selettività previsti come segue:

- per i punti a) e b), dal sistema di valutazione delle prestazioni del personale provinciale, aggiornato ed approvato con atto del Presidente n. 117 del 03.06.2016, reperibile all'indirizzo:

<http://www.provincia.cremona.it/risorseumane/all/DEFINITIVO.pdf>

- per quanto riguarda il punto c) dalla scheda di progetto approvata con decreto n.52 del 30.6.2016 del dirigente del settore risorse umane, avente i criteri per la valutazione dell'esito positivo del progetto e per la valutazione dell'apporto dei singoli partecipanti al progetto.

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

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.

Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

Tabella 1 - Costituzione del fondo

	Fondo 2016	Fondo 2015	Differenza 2016-2015
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 31/12/12	€ 154.572,65	€ 133.728,65	€ 20.844,00
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	€ 1.800.066,81	€ 1.779.222,81	€ 20.844,00

Risorse variabili			
Art. 15 comma 5 CCNL 1.4.1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie anno precedente	Da determinare	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. d) CCNL 1.4.1999 (convenzioni)	€ 3.864,00	€ 0,00	€ 3.864,00

Art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1.4.1999 (incentivi alla progettazione interna ex art. 92 D.Lgs. 163/06)	Da determinare	€ 135.544,11	-€ 135.544,11
Totale risorse variabili		€ 3.864,00	€ 135.544,11
			-€ 131.680,11

Decurtazioni del Fondo

Decurtazione proporzionale personale in servizio come fissata al 31/12/2014	€ 76.334,79	€ 76.334,79	€ 0,00
Decurtazione a regime cessazioni 2015 (pareri MEF marzo 2016)	€ 163.441,22	€ 65.600,38	€ 97.840,84
Decurtazione pro-quota cessazioni 2016 (pareri MEF marzo 2016)	€ 152.113,08	€ 0,00	€ 152.113,08
Decurtazione per trasferimento personale C.F.P.	€ 115.784,00	€ 115.784,00	€ 0,00
Decurtazione per mancato rispetto patto stabilità 2014	€ 0,00	€ 40.035,71	-€ 40.035,71
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 507.673,09	-€ 297.754,88	-€ 209.918,21

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.800.066,81	€ 1.779.222,81	€ 20.844,00
Risorse variabili	€ 3.864,00	€ 135.544,11	-€ 131.680,11
Decurtazioni	-€ 507.673,09	-€ 297.754,88	-€ 209.918,21
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.296.257,72	€ 1.617.012,04	-€ 320.754,32

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.

Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

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

	Fondo 2016	Fondo 2015	Differenza 2016-2015
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni economiche storiche - art. 17, c. 2 lett. b) CCNL 1.4.1999	€ 350.000,00	€ 467.000,00	-€ 117.000,00
Indennità di comparto - art. 33 CCNL 2002/2005	€ 147.000,00	€ 182.000,00	-€ 35.000,00
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	€ 325.000,00	€ 355.000,00	-€ 30.000,00

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	€ 135.544,11	-€ 135.544,11
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 822.000,00	€ 1.139.544,11	-€ 317.544,11

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Indennità di responsabilità - art. 17 c. 2 lett. f, CCNL 1.4.1999	€ 42.000,00	€ 44.000,00	-€ 2.000,00
Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 33.500,00	€ 42.500,00	-€ 9.000,00
Indennità di rischio - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 8.500,00	€ 10.000,00	-€ 1.500,00
Indennità di reperibilità - art. 17, c. 2 lett. d), CCNL 1.4.1999	€ 89.000,00	€ 94.000,00	-€ 5.000,00
Indennità di maneggio valori - art. 17 c. 2 lett. D, CCNL 1.4.1999	€ 360,00	€ 500,00	-€ 140,00
Indennità di disagio - art. 17 c. 2 lett. e), CCNL 1.4.1999	€ 14.500,00	€ 18.000,00	-€ 3.500,00
Piani operativi per miglioramento servizi - art. 17, c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 0,00	€ 41.000,00	-€ 41.000,00
Somme per convenzioni ex art. 15, c.1, lett. d) CCNL 1.4.1999	€ 3.864,00	€ 0,00	€ 3.864,00
Produttività individuale - art. 17 c. 2 lett. a), CCNL 1.4.1999	€ 282.533,72	€ 227.467,93	€ 55.065,79
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	€ 474.257,72	€ 477.467,93	-€ 3.210,21

(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	€ 822.000,00	€ 1.139.544,11	-€ 317.544,11
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 474.257,72	€ 477.467,93	-€ 3.210,21
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.296.257,72	€ 1.617.012,04	-€ 320.754,32

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 2016 (bilancio provinciale 2016-2018, annualità 2016) 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 2015, in base alla rideterminazione effettuata con atto del dirigente del settore Risorse umane n.148 del 13/06/2016, era così costituito:

Anno	Importo fondo	Di cui risparmi anno precedente (2014)	Di cui importo art. 15 comma 1 lett. k) (incentivi progettazione)
2015	€ 1.617.012,04	€ 0,00	€ 135.544,11

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 2015 e effettivi utilizzi 2015 è il seguente:

Istituti	Utilizzi previsti 2015	Utilizzi effettivi 2015
Progressione economica	€ 467.000,00	€ 448.723,63
Indennità di comparto	€ 182.000,00	€ 175.616,61
Retribuzione di posizione e di risultato p.o. e a.p.	€ 355.000,00	€ 354.662,90
Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo	€ 42.500,00	€ 43.517,35
Indennità di rischio	€ 10.000,00	€ 9.998,59
Indennità di reperibilità	€ 94.000,00	€ 89.953,44
Maneggio valori	€ 500,00	€ 357,91
Indennità di disagio	€ 18.000,00	€ 16.579,33
Indennità di responsabilità	€ 44.000,00	€ 41.281,37
Piani operativi di produttività ex art. 15, c. 5 CCNL 1.4.1999	€ 41.000,00	€ 40.878,88
Produttività individuale	€ 227.467,93	€ 254.881,22
Incentivi alla progettazione	€ 135.544,11	€ 135.544,11
Totale	€ 1.617.012,04	€ 1.611.995,34
Risparmi	€ 5.016,70	

Si specifica che:

- per quanto riguarda la retribuzione di risultato delle posizioni organizzative, l'importo di euro 337,10 non è stato erogato in quanto legato a situazioni di valutazione non completamente positiva e per quanto riguarda la produttività individuale l'importo di euro 641,31 non è stato erogato a seguito dell'avvenuta irrogazione di sanzioni disciplinari; tali importi costituiscono economia di bilancio unitamente alle decurtazione di euro 3.917,17 per le trattenute effettuate sul trattamento accessorio nei primi dieci giorni di malattia. La somma di tali tre importi, unitamente al risparmio di euro 121,12 relativo al piano di produttività ex art.15, comma 5, CCNL 1.4.1999, è pari al totale dei risparmi di cui sopra per complessivi euro 5.016,70, 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 € 135.544,11 erogato nel corso del 2015.

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 nel 2015, sulla base dei criteri illustrati nei pareri MEF rilasciati del mese di 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 2016 del Bilancio di previsione 2016/2018, approvato in data 21/10/2016 con delibera del Consiglio provinciale n.37, 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 potranno essere adeguati tramite variazioni di bilancio al quadro degli utilizzi risultante dalla stipula del contratto integrativo, con lo storno tra capitoli che presentassero 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 si dà anche conto nell'allegato 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'1.1.2016 è pari a 370 dipendenti (a tempo indeterminato, esclusi i dirigenti), per un importo pro-capite pari a € 3.503.40.

4) 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.

9.11.2016

IL DIRIGENTE

(Avv. Rinalda Bellotti)