



C.I.S.A.P.



CONSORZIO INTERCOMUNALE  
DEI SERVIZI ALLA PERSONA  
Comuni di Collegno e Grugliasco (TO)

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO  
INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON  
DIRIGENTE ANNO 2016**

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

(Art. 40, comma 3 sexies. Decreto Legislativo n. 165/2001;  
Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19/7/2012)

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione del Direttore Generale n. 124 del 18/10/2016, al netto delle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. m) del CCNL 1/4/1999, determinabili a consuntivo, così come riepilogate nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al lordo delle decurtazioni)	94.085,48
Risorse variabili (al lordo delle decurtazioni)	26.858,05
Residui anni precedenti	
<b>Totale</b>	<b>120.943,53</b>

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

#### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 64.012,00

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.704,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.794,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.002,26
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.538,00
<b>Totale</b>	<b>17.038,26</b>

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 r.a. cessati dal 1.1.2003	5.716,78
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	2.706,00
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N° 14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N° 4 (recupero PEO)	4.612,44
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	//
Altro	//
<b>Totale</b>	<b>13.035,22</b>

### 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. e) economie da part-time	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	a consuntivo
Art. 15, comma 2 Integrazione fino 1,2% m.s. 1997	7.634,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	19.224,05
Somme non utilizzate l'anno precedente	0
<b>totale</b>	<b>26.858,05</b>

\*dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

**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 € 636.151,98, per una possibilità di incremento massima di € 7.634,00 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 7.634,00, pari al 1,2% così come previsto nella deliberazione del Cda n. 5 del 22/2/2016 avente ad oggetto "PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE ANNI 2016 - 2018. APPROVAZIONE.", che in merito così disponeva:

"Ai sensi dell'art. 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999, si autorizza per tutto il triennio, senza incremento di spesa rispetto all'anno 2015, lo stanziamento di € 7.634,00 oltre oneri riflessi, pari all'1,2% del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza. L'utilizzo delle risorse è subordinata comunque al preventivo accertamento da parte del Nucleo di Valutazione della sussistenza delle condizioni previste dal CCNL".

Per l'effettivo utilizzo delle risorse si procederà quindi a richiedere la previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione dell'ente, della sussistenza delle condizioni previste dal CCNL ai sensi dell'art. 15, comma 4, del CCNL 1/4/1999.

**CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (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.)**

Il Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione n. 18 del 26/07/2016, ad integrazione della precedente 5/2016 sopra citata, disponeva in merito all'autorizzazione per l'anno 2016, ai sensi dell'art. 15, comma 5, CCNL 1.4.1999, del finanziamento delle nuove attività o dell'implementazione di quelle esistenti nella misura di € 19.224,05, oltre agli oneri previdenziali ed assistenziali e IRAP, sulla scorta del parere espresso dal Nucleo di valutazione con verbale n. 2/2016, ed in particolare con riferimento alla sussistenza degli obiettivi di miglioramento o implementazione delle nuove attività :

- "Miglioramento del benessere lavorativo: flessibilizzazione orario di lavoro e miglioramento gestione tempi di vita-lavoro del personale" – (2)
- "Sottoscrizione accordi per erogazione contributo a sostegno spese per l'abitazione" – (2)
- "Revisione generale degli archivi"- (2)
- "Reciproca solidarietà e lavoro accessorio" (1)
- "Sostegno alle famiglie d'origine", (1)
- "Riconoscimento e monitoraggio sull'autismo e potenziamento lavoro di rete" (1)
- "Inserimento anziani centro diurno alzheimer", (1)

(1) – nuovo servizio (2)– miglioramento

**Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	//
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) ora <b>decurtazione strutturale art. 1 c. 456 L 147/2013</b>	6.386,56
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) ora <b>decurtazione strutturale art. 1 c. 456 L 147/2013</b>	1.668,25
<b>Totale Riduzioni</b>	<b>8.054,81</b>

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Risorse stabili	87.698,92
Risorse variabili	25.189,80
Residui anni precedenti	0
<b>Totale</b>	<b>112.888,72</b>

**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 € 86.669,72 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	20.430,00
Progressioni orizzontali	38.096,88
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	28.142,84
Indennità specifiche responsabilità	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>86.669,72</b>

### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 26.363,45, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	18.689,80
Altro (somma disponibile delle risorse stabili)	1.029,20
<b>Totale</b>	<b>26.210,00</b>

### **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
Somme non regolate dal contratto	86.669,72
Somme regolate dal contratto	26.210,00
Destinazioni ancora da regolare	
<b>Totale</b>	<b>112.888,72</b>

### **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 € 87.698,92, mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 86.669,72. 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 con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza</b>			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003	64.012,00	64.012,00	0
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1 e 2	8.498,00	8.498,00	0
Incrementi contrattuali			
Incrementi CCNL 04-05 art 4. cc. 1,4,5, parte fissa	4.002,26	4.002,26	0
Incrementi CCNL 06-09 art. 8 cc.2,5,6,7 parte fissa	4.538,00	4.538,00	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Ria e assegni ad personam personale cessato	5.716,78	5.716,78	0
Rideterminazione per increm. PEO (dich cong CCNL 02-05 e CCNL 08-09)	4.612,44	4.612,44	0
Art. 15, c. 5 ccnl 1/4/99 (2000/2003)	2.706,00	2.706,00	0
<b>Totale risorse fisse con carattere di</b>	<b>94.085,48</b>	<b>94.085,48</b>	<b>0</b>
<b>Risorse variabili</b>			
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis legge 122/2010			
Attività nuovi servizi o riorganiz. (art. 15 c. 5CCNL 98-01)	19.224,05	19.368,50	-144,45
Integrazione 1,2% (art. 15 c.2 CCNL 98-01)	7.634,00	7.634,00	0
Sponsorizzazioni (art 43 L449/97)	0	0	0
<b>Totale poste variabili sottoposte art 9 c. 2</b>	<b>26.858,05</b>	<b>27.002,50</b>	<b>-144,45</b>
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2-bis legge 122/2010			
Risparmi straordinario (art. 15c.1. lett. m CCNL 98-01)	a consuntivo	20.000,88	a consuntivo
Economie fondo anno precedente	0	0	0
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>26.858,05</b>	<b>47.003,38</b>	<b>144,45 (*)</b>
<b>Decurtazione fondo</b>			
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c.2 bis prima parte L. 122/2010)	--	0	
Altre decurtazioni del fondo (specificare)			
Decurtazione strutturale art. 1 c. 456 L147/2013	8.054,81	8.054,81	
Decurtazioni di cui l'art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208	0,00	--	
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>8.054,81</b>	<b>8.054,81</b>	<b>0</b>
<b>Risorse del fondo sottoposte a certificazione</b>			
Risorse aventi carattere di cert e stabilità	94.085,48	94.085,48	0
Risorse variabili	26.858,05	27.002,50	144,45
Decurtazioni	8.054,81	8.054,81	144,45
<b>Tot. risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>112.888,72</b>	<b>113.033,17</b>	<b>144,45 (*)</b>

(\*) dato provvisorio da verificare a consuntivo sulla base degli effettivi risparmi lavoro straordinario

Tabella 2- Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

Programmazione di utilizzo del Fondo	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
Indennità di comparto quota carico Fondo	20.430,00	20.430,00	0
Progressioni orizzontali storiche	38.096,88	38.096,88	0
<b>Posizioni organizzative</b>	<b>28.142,84</b>	<b>28.142,84</b>	<b>0</b>
Indennità specifiche responsabilità	0	0	0
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>86.669,72</b>	<b>86.669,72</b>	<b>0</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
Progressioni orizzontali			
<b>Posizioni organizzative</b>			
Indennità di responsabilità	6.500,00	6.500,00	0
Produttività / performance collettiva	3.943,80	3.972,69	-28,89
Produttività / performance individuale	15.775,20	15.890,76	-115,56
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>26.219,00</b>	<b>26.363,45</b>	<b>-144,45</b>
<b>Eventuali destinazioni ancora da erogare</b>			
Risorse ancora da contrattare			
Altre decurtazioni del fondo			
Tot. eventuali destinazioni ancora da erogare			
<b>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</b>			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	86.669,72	86.669,72	0
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	26.219,00	26.363,45	-144,45
Eventuali destinazioni ancora da regolare			
<b>Totale destinazioni fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>112.888,72</b>	<b>113.033,17</b>	<b>-144,45</b>

**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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, oltre oneri riflessi di natura previdenziale carico ente, sono imputate sul titolo I della spesa, Missione 12, Programma 07, Macroaggregato 101 del corrente bilancio di previsione 2016/2018, con una costante verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività. L'imputazione dall'anno 2016 segue le nuove regole dettate dai principi contabili in materia di armonizzazione dei bilanci di cui al D. Lgs 118/2011 e s.m.i.

Descrizione	Importo
Capitolo n 4080/5/4: risorse stabili stanziare nei capitoli di stipendio destinate agli istituti accessori aventi carattere di fissità e ricorrenza	<b>81.979,27</b>
Capitolo n° 4080/5/2 "Risorse decentrate per risultato produttività e indennità"	<b>30.909,45</b>
<b>Totale</b>	<b>112.888,72</b>
Capitolo 4080/5/3 "Fondo lavoro straordinario": economie a consuntivo da destinare a trattamento accessorio/premialità	A Consuntivo

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 è rappresentato ora dal fondo dell'anno 2015 (limite da prendere a riferimento ai sensi l'art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016),) risulta rispettato secondo il modulo 1 sezione III

Non concorrono in ogni caso al computo del limite, le somme seguenti imputate nel Peg ai seguenti capitoli:

Descrizione	Importo
Economie Fondo lavoro straordinario ex art. 14 CCNL 1.4.1999	Economie da definire a consuntivo
Totale	//

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. 124 del 18/10/2016 è impegnato sui seguenti capitoli del bilancio 2016/2018 .

Risorse relative al trattamento economico accessorio (retribuzione risultato 2016) già attribuite	Oneri diretti: Cap. 4080/5/2 "Risorse decentrate per risultato produttività e indennità" U1.01.01.01.000	<b>€ 4.690,45</b> <b>Di cui a FPV (esig 2017)</b>
	Oneri riflessi: cap. 4080/11/1 "Oneri prev.li c.e. su retribuzioni accessorie/premialità" U1.01.02.01.000	<b>€ 1.116,33</b> <b>Di cui a FPV (esig 2017)</b>
	IRAP al cap. 4140/6/1 "Irap premialità e accessorio" U1.02.01.01.000	<b>398,69</b> <b>imp. FPV € 398,69 (esig 2017)</b>
Quote Accessorio/ premialità 2016 da erogare a consuntivo nel 2017 in base a ccddi 2016	Oneri diretti: Cap. 4080/5/2 "Risorse decentrate per risultato produttività e indennità "	<b>1.029,20 + 25.189,80 =</b> <b>€ 26.219,00</b> Impegnabili a stipula ccddi 2016
	Oneri riflessi: cap. 4080/11/1 "Oneri prev.li c.e. su retribuzioni accessorie	<b>6.240,12</b> Impegnabili a stipula ccddi 2016
	IRAP al cap. 4140/6/1 "Irap premialità e accessorio "	<b>2.228,62</b> Impegnabili a stipula ccddi 2016

GRUGLIASCO, 6/12/2016

Il Direttore Area Risorse e Staff  
(Dott. Francesco Bevacqua)