

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CCDI 2017

III.1-Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.1.1 Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In esecuzione della deliberazione di Giunta Provinciale n. 182/2007, con le determinazioni dirigenziale n. 1887 del 23/7/2008 e n. 278 del 12/02/2009 si è proceduto alla ricognizione del fondo delle risorse decentrate ai sensi degli artt. 31 e seg. CCNL 22/1/2004 e prec.CCNL.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.a) sono state quantificate in Euro 385.891,36 in base ai seguenti provvedimenti giustificativi:

| | | | |
|------------|------------------------------------|------------|---|
| LETTERA a) | fondo b) | 31.587,14 | DT. 1686/98 |
| | fondo c) | 20.954,12 | DGP 12970/218 del 15/7/98 e det. 994/98 |
| | fondo d) | 36.306,85 | |
| | fondo e) | 279.742,62 | * vedi in fondo per dettaglio somma |
| | 0,25% monte salari 1995 | 16.114,60 | art. 2 comma 2, CCNL 16/07/96 |
| | economie risparmio p.t. (del 1998) | 1.186,03 | art. 15 lett. a) |

*

* costituzione fondo e)

| | |
|-------------------------|-------------------------------|
| Lire 971.469.465 | dgp n. 217/12777 del 15/7/98 |
| Lire -257.849.200 | fondo straord. Det n. 49/1998 |
| Lire -61.161.225 | fondo b) |
| Lire -40572833 | fondo c) |
| Lire -70299870 | fondo d) |
| Lire 541.586.337 | Euro 279.742,62 |

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.b) sono state quantificate in Euro 78.151,61 in base alla Deliberazione di Giunta Provinciale 1277/217 del 15/07/1998 e determinazione n. 394/1997.

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.c) non sono stati evidenziati risparmi di gestione.

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.f) non sono stati evidenziati risparmi di spesa per riassorbimento trattamenti economici.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.g) sono state quantificate in Euro 63.897,51 (importo LED 1998)

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.h) sono state quantificate in Euro 20.141,88 (Indennità VIII qualifica relativa a n. 23 dipendenti).

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.i) non sono stati evidenziati risparmi per riduzione stabile di posti di organico di qualifica dirigenziale.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.j) sono state quantificate in Euro 33.901,85 (0,52 del Monte salari 1997. M.S. Euro 6.519.586,11).

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.l) sono state quantificate in Euro 286.988,88 (personale trasferito derivante da Centri di formazione professionale, ANAS, APT, Azienda Porti)

Prot. int. ... del _____

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.m) sono state quantificate in **Euro 3.995,04** (abbattimento 3% lavoro straordinario art. 14, comma 4, CCNL 1/4/99)

Le risorse storiche di cui all' art. 4, comma 1, del CCNL biennio economico 2000-2001 (1,1% Monte salari 1999) sono state quantificate in **Euro 75.753,91** (M.S. pari a euro 6.886.719,41)

TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE ART. 31, comma 2, Euro 948.722,04

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

1) Incrementi CCNL 02-05 (ART.32, commi 1, 2 e 7) **Euro 89.179,44** di cui euro:

| | | |
|------------------|--|-----------|
| Art. 32, comma 1 | Biennio economico 2002-2003 (0,62% monte salari 2001) | 41.887,31 |
| Art. 32, comma 2 | Biennio economico 2002-2003 (0,50% monte salari 2001) | 33.780,09 |
| Art. 32, comma 7 | Biennio economico 2002-2003 (0,20% monte salari 2001) | 13.512,04 |

Monte salari 2001: Euro 6.756.016,37

2) Incrementi CCNL 04-05 (Art. 4 commi 1) **Euro 49.417,67** (0,5% del Monte salari 2003: M.S. Euro 9.883.533,01)

3) Incrementi CCNL 06-09 (Art. 8 commi 2) **Euro 60.381,49** (0,60 del Monte Salari 2005. M.S. Euro 10.063.582,00)

4) Rideterminazione per incrementi stipendiali (Dichiarazione congiunta 14 CCNL 02-05 e dichiarazione congiunta n. 1 CCNL 08-09) Euro **43.816,48**

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

- INCREMENTI DOTAZIONE ORGANICA (Art. 15, comma 5, parte fissa CCNL 98-01) **Euro 108.974,25**

- RIA PERSONALE CESSATO (Art. 4, comma 2, CCNL 00-01) : **Euro 241.956,80**

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

- ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZAZIONI (Art. 43 Legge n. 449/97) **Euro 25.899,19 (dato da aggiornare a consuntivo)**

- QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 92, commi 5 e 6 D.LGS.N. 163/06): il liquidato 2017 è pari ad euro **11.586,21 (dato da aggiornare a consuntivo)**

- INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (Art.113 D.Lgs n. 50/2016) pari ad **Euro 39.103,00 (quota maturata per l'anno 2017 e non liquidata)**

- RISPARMIO LAVORO STRAORDINARIO (Art. 14, comma 1, CCNL 98-01) pari ad **Euro 0,00 (dato da verificare a consuntivo).**

- QUOTE ONORARI AVVOCATO: complessivi Euro **66.001,85** (comprensivi sia dei compensi derivanti da cause favorevoli con spese compensate e compensi derivanti da cause favorevoli con spese recuperate dall'ente) **(dato da aggiornare a consuntivo)**

- INTEGRAZIONE 1,2% del monte salari anno 1997 (art. 15, comma 2, CCNL 98-01) pari ad **euro 78.235,03** (previsti 78.235,03 M.S. 1997: Euro 6.519.586,11). (da verificare a consuntivo)

- SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE: **Euro 16.720,18** (economie fondo anno 2016)

- PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE 2016 CERTIFICATI: **Euro 26.359,59**

III.1.3 Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte Fissa

- Decurtazione parte fissa per trasferimento personale ATA : **Euro 111.117,86**
- Decurtazione parte fissa per trasferimento n. 25 dipendenti all'Azienda Speciale per la formazione FOR.MA. a decorrere dal 01 dicembre 2014 : **Euro 78.008,58**
- Decurtazione art. 9, comma 2-bis, D.L. 78/2010 (convertito in L. N. 122/2010), come modificato **dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147 del 27/12/2013**, Riduzione operate nell'anno 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, DL 78/2010: **Euro 141.332,26**
- Riduzione sulla parte stabile del fondo in proporzione al personale cessato a qualunque titolo nel corso del biennio 2015-2016 , **in forza dell'art. 1, comma 421, della Legge Finanziaria 2015** (pensionamenti, mobilità esterne, etc.), nella misura di Euro: **323.040,37** (di cui euro 170.036,55 relativi all'anno 2015 ed euro 153.003,82 relativi all'anno 2016), secondo le modalità indicate nel **parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, prot. n. 19097 del 7/3/2016 in risposta al quesito della Provincia di Mantova del 29/5/2015 (la decurtazione deve essere operata in misura corrispondente alla media delle risorse attribuite a ciascuna unità di personale nell'anno precedente la cessazione avendo cura, per l'anno di cessazione, di effettuare la decurtazione in proporzione al periodo non lavorato da ciascun dipendente cessato).**
- Riduzione sulla parte stabile del fondo in proporzione al personale cessato per effetto del trasferimento a Regione Lombardia con decorrenza 01/10/2017 di n. 2 unità di personale in servizio sulla funzione disabilità sensoriale, ai sensi della L.R. 15/2017. **Decurtazione 2017 pari a euro 1.641,98** (a regime nel 2018 euro 6.567,92). Decurtazione operata con le modalità sopra indicate del parere Mef.

Parte Variabile

Nessuna decurtazione. Vedi decurtazioni già operate in parte stabile.

III.1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dall'totale della sezione III.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

EURO: 887.307,13

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

EURO : 263.905,05 (compreso compensi legali e incentivi)

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

EURO 1.151.212,18

TOTALE FONDO sottoposto a certificazione

EURO 1.151.212,18

III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato. III.2 -Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa



Prot. int. ... del _____

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

- 1) Indennità comparto quota a carico FONDO: **Euro 111.755,41**
- 2) Progressioni orizzontali storiche: **Euro 299.656,03**
- 3) Posizioni organizzative (posizione e risultato): **Euro 281.307,81**
- 4) Indennità accessorie (turno, rischio, maneggio valori, reperibilità): **Euro 70.000,00 (proiezione da accertare a consuntivo)**
- 5) Incentivi progettazione ex art. 92 d.lgs.n. 163/06 e quote di onorari avvocati (sia per cause con spese compensate, sia con spese recuperate): **Euro 77.588,06 (da verificare a consuntivo)**
- 6) Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs.n. 50/2016: **Euro 39.103,00**
- 7) Indennità ex VIII qualifica: **Euro 0,00**

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- 1) Indennità di responsabilità / professionalità: **Euro 36.666,52**
- 2) Indennità di disagio: **Euro 2750, 00**
- 3) Produttività/Performance individuale: **Euro 232.385,35 (compreso ex cfp)**

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1

Euro 879.410,31

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2

Euro 271.801,87

- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3

Non presenti

- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

Euro 1.151.212,18



III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.6 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.

L'utilizzo del fondo trova copertura nel Bilancio 2017 agli specifici capitoli:

- capitolo 12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio";
- capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"
- capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente"
- diversi capitoli del personale per quanto concerne le voci di PEO, comparto, retribuzione posizioni organizzative, indennità VIII qualifica, e rispettivi oneri e irap

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

L'erogazione della performance individuale avviene sulla base del Sistema della performance della Provincia di Mantova, approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 50 del 29 marzo 2011, in adeguamento al D.Lgs. n. 150/2009 e successivamente modificato dalla deliberazione di Giunta Provinciale n. 143 del 23/12/2011 in base al D. Lgs. n. 141/2011.

Pertanto l'erogazione è subordinata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi definiti dal PEG – Piano degli Obiettivi e Piano della Performance approvati ad inizio anno, sulla base dei parametri e criteri individuati nel vigente sistema di valutazione e riportati nella Relazione Illustrativa.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Le progressioni economiche sono riconosciute selettivamente, in base a quanto previsto dall'art. 23, comma 1 del d.lgs. 150/2009, previo accertamento delle competenze professionali maturate, ai dipendenti più meritevoli, di incremento retributivo fisso in rapporto alla quantità di progressioni economiche che si possono attribuire nell'anno nel rispetto dei criteri relativi alla valutazione delle competenze per l'attribuzione della progressione orizzontale definiti nel contratto decentrato integrativo 1999-2000 e dei requisiti rivisti con il contratto decentrato integrativo anno 2008.

III.3 -Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| | FONDO ANNO 2016 | FONDO ANNO 2017 | DIFFERENZA |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| FONDO COMPLESSIVO | 1.146.559,54 | 1.034.521,12 | - 112.038,42 |
| INCENTIVI PROGETTAZIONE ART. 92 D.Lgs.n. 163/2006 e quote onorari avvocato (spese recuperate e compensate) | 107.206,82 | 77.588,06 | -29.618,76 |
| Incentivi funzioni tecniche (ex art. 113 d.lgs.n. 50/2016 – quota maturata non liquidata) | 49.449,00 | 39.103,00 | -10.346,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 1.303.215,36 | 1.151.212,18 | -152.003,18 |

III.4 -Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 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

In fase di approvazione del Bilancio 2017 sono stati definiti gli stanziamenti dei capitoli riguardanti il trattamento accessorio del personale del comparto (12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio"; capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"; capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente").

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come sopra evidenziato (III.3- Modulo 3) il fondo anno 2017 diminuisce rispetto al fondo 2016.

III.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

L'utilizzo del fondo trova copertura nel Bilancio 2017 agli specifici capitoli:

- capitolo 12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio";
- capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"
- capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente"
- diversi capitoli del personale per quanto concerne le voci di PEO, comparto, docenza, retribuzione posizioni organizzative, indennità VIII qualifica, e rispettivi oneri e irap

dando atto che in corso di esercizio, nelle diverse buste paga mensili, sono state già liquidate le somme per indennità di comparto, progressioni economiche, turni, reperibilità, etc. e la retribuzione di posizione degli incaricati d'area organizzativa.

Mantova, 23 novembre 2017

Il Presidente della Delegazione trattante di parte
Pubblica
Dr. Rosario Indizio

