

Atto unilaterale sostitutivo del mancato accordo sull'utilizzo delle risorse decentrate anno 2017, ai sensi dell'art. 40 co. 3 ter del D. Lgs. 165/2001. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione, nella sua parte stabile in € 10.201.353,09 e, nella sua parte variabile, con deliberazioni di G.C. n. 341 del 30.11.2017, in complessivi € 1.142.437,00. E' stato, altresì, redatto un piano di recupero ex art. 4 D.L. 16/2014, prot.n. 214861 del 18.12.2017, di quantificazione e recupero da effettuare a seguito dei rilievi formulati dall'ispettorato MEF nel 2011, articolato su nove annualità, tenuto conto degli accantonamenti annuali di € 917.227,46, effettuati già dall'anno 2014, per tale finalità (tenuto conto delle sopravvenute possibilità di proroga offerte dal D.Lgs.75/2017, che consentono di estendere i recuperi su di un arco temporale di 12 anni - 7 anni corrispondenti alle annualità in cui si è verificato il **superamento** dei vincoli in uno ai 5 anni costituenti il limite massimo della proroga prevista dal citato D.Lgs. 75/2017). Si conferma, anche per le successive annualità, e fino a concorrenza della somma contestata, il recupero della somma di € 917.227,46, importo imputato, fin dal 2004, alla parte stabile del fondo risorse decentrate a causa di un incremento della dotazione organica dell'ente per effetto di nuove assunzioni nonché di trasferimento di personale e funzioni da parte di altri enti (periodo 2001 - 2002) approvato durante la verifica ispettiva del 2003 e contestato invece durante la verifica ispettiva del 2011. Le risorse del salario accessorio sono:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 10.201.353,09
Risorse variabili	€ 1.142.437,00
Residui anni precedenti	€ 0,00
Totale	€ 11.343.790,09

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 10.201.353,09.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 246.973,35
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 873.011,78
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 826.331,04
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	€ 71.401,49
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 90.896,42
CCNL 1/4/1999 art. 15 c. 1 lett. l)	€ 44.998,01
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 633.595,78
Altro	



Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€. 50.000,00
Art. 16, commi 4 e 5, del D.L. 98/2011 conv. con L.111/2011	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€. 596.937,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	€. 465.500,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€. 30.000,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

* 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 € 38.795.835,00, per una possibilità di incremento massima di € 465.550,00 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 465.500,00 pari al 100%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e nella deliberazione di Giunta n. 295 del 24.10.2017, previa asseverazione da parte dell'OIV.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
limite fondo 2016 parte fissa	€ 11.265.594,20
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 1.283.873,60
Art. 1, comma 236 L. 208/2015	286.789,88
Totale riduzioni	1.570.663,48

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 10.201.353,09
Risorse variabili	€. 1.142.437,00
Residui anni precedenti	
Totale	€. 11.343.790,09

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 € 3.787.592,25 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	520.500,00
Progressioni orizzontali	2.625.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	614.981,81
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	12.146,12
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	14.964,32
Altro	
Totale	3.787.592,25

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI 2013, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 6.638.970,38 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, reperibilità, maneggio valori, rischio, lavoro notturno e festivo	1.446.381,01
Indennità di disagio	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	472.991,92
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	7.791,36
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	596.937,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	3.599.369,09
Compensi art. 15, comma 1, lett. d) CCNL 01/04/1999	50.000,00
Performance obiettivi strategici art. 15 co. 2 CCNL 01/04/1999	465.500,00

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	3.787.592,25
Somme regolate dal contratto	6.638.970,38
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	10.426.562,63

La destinazione del fondo tiene anche conto della quota annuale riveniente dal piano di recupero ex art. 4 D.L. 16/2014 accantonata. Il succitato piano di recupero, con riferimento alla sola parte stabile, è articolato su nove annualità, e considera gli accantonamenti annuali di € 917.227,46, effettuati già dall'anno 2014, per tale finalità (tenuto conto delle sopravvenute possibilità di proroga offerte dal D.Lgs.75/2017, che consentono di estendere i recuperi su di un arco temporale di 12 anni - 7 anni corrispondenti alle annualità in cui si è verificato il superamento dei vincoli in uno ai 5 anni costituenti il limite massimo della proroga prevista dal citato D.Lgs. 75/2017). Si conferma per il 2017, ed anche per le successive annualità, e fino a concorrenza della somma contestata, il recupero della somma di € 917.227,46, importo imputato, fin dal 2004, alla parte stabile del fondo risorse decentrate a causa di un incremento della dotazione organica dell'ente per effetto di nuove assunzioni nonché



di trasferimento di personale e funzioni da parte di altri enti (periodo 2001 - 2002) approvato durante la verifica ispettiva del 2003 e contestato invece durante la verifica ispettiva del 2011.

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 € 10.201.353,09 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 3.787.592,25. 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 s.m.i. e con la supervisione del NIV.

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 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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	10.195.296,50	10.201.353,09	+ 6.056,59
Risorse variabili	1.166.297,70	1.142.437,00	- 23.860,70
Residui anni precedenti	0	0	0
Totale	11.361.594,20	11.343.790,09	- 17.804,11

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 sono imputate in una pluralità di capitoli/articoli di spesa, a seconda del servizio di appartenenza, riflettenti unicamente le risorse decentrate di che trattasi. Il software gestionale dell'Ente, relativo alla contabilità finanziaria, consente di aggregare i capitoli in questione e verificare costantemente l'andamento delle spese.

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.

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, nella sua parte stabile e nella sua parte variabile è impegnato come riferito nella sezione I.

Salerno, li 27 dicembre 2017

Il Direttore del Settore Ragioneria
Dott. Loris Scognamiglio