



REGIONE PIEMONTE

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOCIO ASSISTENZIALE "VALLE DI SUSÀ"

Con.I.S.A. "VALLE DI SUSÀ" - Piazza S. Francesco, 4 - 10059 SUSÀ (TO)

Tel. 0122 648 501 - Fax 0122 629 335

e-mail: conisa.segreteria@conisa.it - www.conisa.it - Cod. Fisc. 96020760011 - P. IVA 07262140010

Relazione tecnico-finanziaria

Al

Contratto collettivo decentrato integrativo anno 2016 ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016. **ART 40, COMMA 3 SEXIES, D.LGS 165/2001**

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

Il Fondo Risorse Decentrate Integrative in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni/ Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione del Direttore n 156 del 01/12/2016 e risulta il seguente:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	108.880,98
Risorse variabili	49.510,41
Totale	158.391,39

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

Risorse storiche consolidate

TOTALE F.do stabile anno 2005 (risorse ex art. 31 c1 CCNL 22/01/2004)	81.330,16
RIA personale cessato anno 2005 (art. 4 comma 2 CCNL 5/10/2001)	705,88
RIA personale cessato anno 2014 (art. 4 comma 2 CCNL 5/10/2001)	2.182,70
risorse ex art. 15 c 5 CCNL 01/04/99 (incremento dotazioni organiche /processi di riorganizzazione)	13.500,00
art. 4 comma 1 CCNL 09/05/2006 (incremento 0,5%monte salario anno 2003)/rapporto tra spesa personale e entrate correnti inferiore al 39%	4.278,17
art.8, comma 2, CCNL 11/04/2008 (incremento 0,6% monte salario anno 2005) rapporto tra spesa di personale 2007 e entrate correnti inferiore al 39%	5.610,07

Differenziale ex art 29 e Dichiarazione congiunta n 14 CCNL 22/01/04	1.274,00
TOTALE	108.880,98

Rispetto ai Fondi 2010, 2011,2012, 2013, 2014 c'è stato un unico aumento dovuto all'importo della RIA del personale cessato nel 2014 (€ 2.182,70).

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono state così determinate:

RISORSE VARIABILI 2016

ART 15 comma 1,lett d CCNL 1/4/99 e s.m.i. come integrato dall' art.4 del ccnl 05/10/2001	17.433,81
ART 15 lett m ccnl 1/4/99 (risparmio f.do straordinario anno 2015)	5,51
ART 15 lett n ccnl 1/4/99	0
ART 15 c 2 ccnl 1/4/99	5.625,82
art 15 c 4 ccnl 1/4/99	0
art. 15 comma 5 ccnl 1/4/99 (ampliamenti servizi, nuove attività)	0
art4, comma 2, CCNL 31/7/2009 biennio economico 2008/2009 (rapporto tra spese di personale e entrate correnti inferiori al 38%) € 10715,87 (applicabile solo per l'anno 2009)	0,00
Risparmi da razionalizzazione anno 2015(art.16,cc4,5 del DL 98/2001)	16.080,24
somme non utilizzate anno 2015	10.365,03

TOTALE	49.510,41
---------------	------------------

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n 10/2015 del 13 marzo 2015 si sono confermate le linee di indirizzo per la costituzione del Fondo Risorse Decentrate già adottate negli anni pregressi ed in particolare :

- 1) Viene confermata l'integrazione del fondo, prevista a decorrere dal 01/04/1999, dell' 1,2% del monte salari dell'anno '97, esclusa la quota relativa alla dirigenza, ai sensi dell'art 15, comma 2 del CCNL 01/04/99, per un importo di € 5.652,82;
- 2) Viene stabilito, ai sensi dell'art. 15, comma 1, lettera d) del C.C.N.L. 1/4/99, con il richiamo operato all'art. 43, comma 3, della legge 27/12/1997 n. 449, di incrementare il Fondo delle Risorse Decentrate dei ricavi netti derivanti da Servizi prestati da operatori del Consorzio a favore di soggetti pubblici o privati, in applicazione di accordi convenzionali e di accordi di collaborazione finalizzati ad una migliore gestione dei servizi sul territorio, fino al limite del 50%;

Si è verificata una irrisoria economia di € 5,51 sul Fondo Straordinario anno 2015(vedasi provvedimento di liquidazione del Responsabile di Area Amministrativa n 4 del 11/04/2016).

Con comunicazione n. 10082 del 30/11/2016 il Revisore dei Conti ha certificato a consuntivo le economie di spesa per un importo totale pari ad €32.160,48, ai sensi dell'art 16 del DL 98/2011, convertito nella legge 111/200, di cui può essere destinato alla contrattazione integrativa il 50%, vale a dire la somma di € 16.080,24

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non sono state fatte decurtazioni, infatti:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	no
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	No
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010)	Non più applicabile
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio -)	Non ci sono riduzioni di personale
Totale riduzioni	0

L'Art 9, comma 2 bis del D.L 78/2010 testualmente recita : “ A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo. “

Pertanto, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio debbono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo. Si segnala, viceversa, che fino al 31/12/2015 non si è reso necessario effettuare alcuna riduzione, sia perché il Fondo è sempre stato costituito con un importo inferiore rispetto all'anno 2010, sia perché non è stata effettuata alcuna riduzione di personale in quanto ente non soggetto al patto di stabilità (si è sempre garantito il turnover) e vincolato, pertanto, al rispetto del tetto di spesa del 2008.

Il fondo Risorse Decentrate anno 2016 è costituito nello stesso ammontare del 2015, rispettando pertanto quanto sancito dal comma 236 della legge n. 208/2015, c.d. legge di stabilità, in base al quale le risorse per il salario accessorio nel 2016 non devono superare quelle del 2015.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	108.880,98
Risorse variabili	49.510,41
Totale	158.391,39

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non pertinente

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

Descrizione	Importo
Progressioni economiche in essere(importo effettivamente pagato nell'anno 2015)	50.630,52
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	28.072,44
Indennità di comparto (quota a carico del Fondo)	19.038,27
Indennità direzione e staff	774,72
Altro	
Totale	98.515,95

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse e non possono pertanto essere oggetto di negoziazione. Tali somme si riferiscono al consuntivo dell'anno 2015.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono disciplinate dal contratto decentrato somme per complessivi € 49.510,41. Tali somme sono destinate a retribuire: maneggio valori, produttività, indennità. di responsabilità. Le somme non sono ancora state distribuite.

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 (pagato 2015)	98.515,95
Somme regolate dal contratto ma non ancora distribuite	49.510,41
Economie residuali (sul fondo 2016)	10.365,03
Totale	158.391,39

Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non pertinente

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 € 108.880,98, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (Indennità di comparto, Progressioni orizzontali, Retribuzione posizione e risultato delle Posizioni organizzative, indennità direzione e staff) ammontano a € 98.515,95 (consuntivo 2015). Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili del Fondo Risorse decentrate.

- 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 .

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità. La metodologia di valutazione e distribuzione degli incentivi è conforme alle disposizioni del D.Lgs 150/2009 ed è stata approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n 26/2012 del 11/07/2012.

- 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 2016 non sono previste nuove 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 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse stabili	107.725,95	108.880,98	108.880,98
Risorse variabili	48.588,87	49.510,41	49.510,41
Totale	156.314,82	158.391,39	158.391,39

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate (parte stabile) sono imputate sui seguenti capitoli di spesa: cap. 70,300,510,730,950,970. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

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

Il Consorzio in quanto ente non soggetto al patto di stabilità deve garantire il rispetto del vincolo imposto dall'art.1, comma 562, legge 27/12/2006 n. 296 (nella fattispecie il tetto di spesa del personale per l'anno 2016 non deve superare quello relativo al personale dell'anno 2008), e ciò è stato dimostrato nella determinazione di costituzione del Fondo (determinazione del Direttore n 156 del 01/12/2016)

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

Il totale del fondo è stato imputato ai capitoli 70,300,510,730,950,970 del Bilancio di previsione 2016 – 2018, esercizio 2016 per la parte stabile; la parte variabile del Fondo trova copertura finanziaria sulla Missione 1, Prog. 10, Tit. 1, Macroaggr. 101 cap 75 del Bilancio 2016- 2018, Esercizio 2016, come previsto dal principio contabile vigente e verrà liquidata, previa verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati al personale dipendente, durante l'anno 2017.

DATA 19/12/2016

IL RESPONSABILE
Area Amministrativa/Finanziaria
Dott. Paolo ALPE
(f.to in originale)