CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE DELL'ASSOCIAZIONE D'AMBITO TORINESE PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI PER IL TRIENNIO NORMATIVO 2015-2017. RIPARTIZIONE RISORSE DECENTRATE ANNO 2015

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)

Stesura definitiva a seguito stipula in data 05/07/2016

A. RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA anno 2015

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione delle risorse decentrate per l'anno anno 2015, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con la determinazione del Segretario n. 47 del 30/12/2015.

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 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, nell'importo unico consolidato ai sensi dell'art. 31, comma 2 del CCNL 2004 pari ad €. 33.956,83.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo €
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 Nuovi servizi o riorganizzazioni.	9.000,00
Totale risorse variabili soggette al limite di cui all'art. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 (*Delibera Corte dei conti SS.RR.UU. n. 51 del 4/10/2011 e Circolare MEF 16/12)*	**9.000,00**
CCNL 1/4/1999 art. 14, comma 1 risparmi lavoro straordinario anno 2014	6.039,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, c. 5 somme non utilizzate/non attribuite esercizio precedente	*0,00*
Totale risorse variabili non soggette al limite di cui all'art. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 (*Delibera Corte dei conti SS.RR.UU. n. 51 del 4/10/2011 e Circolare MEF 16/12)*	**6.039,00**
Totale Risorse Variabili	**15.039,00**
RIDUZIONE PER RECUPERO QUOTE 2013 (vedi Sezione III)	**3.802,81**
Totale	**11.236,19**

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 CDA con propria deliberazione n. 28 del 30/12/2015, ha ritenuto di integrare le risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2015, di una somma pari ad € 9.000,00 subordinandone l'utilizzo alla verifica circa il grado di realizzo dei Progetti relativi da parte del Nucleo di Valutazione. Tuttavia, il CDA con deliberazione n. 21 del 30/05/2016 ha ritenuto l'importo, seppur stanziato, non erogabile a causa dell'approvazione tardiva dei Progetti, fatto salvo che modifiche normative e/o giurisprudenziali lo consentano.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo €
Riduzione Per Recupero quote 2013 ai sensi della Determinazione del Segretario n. 43 del 29/10/2015	3.802,81
Totale riduzioni	3.802,81

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo €
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	**33.956,83**
Risorse variabili	**11.236,19***
Residui anni precedenti	0,00
Totale	**45.193,02**

*somma già decurtata della "Riduzione Per Recupero quote 2013 ai sensi della Determinazione del Segretario n. 43 del 29/10/2015" pari ad € 3.802,81. Inoltre di tale somma euro 9.000,00 non sono erogabili in esecuzione della deliberazione di CDA n. 21 del 30/05/2016

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 € 33.628,03 relative a:

Descrizione	Importo €
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto	2.751,12
CCNL 31/3/1999 art. 5 Progressione economica orizzontale	15.876,91
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 1, lett. c) Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	15.000,00
Totale	33.628,03

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **11.564,99***, come segue:

CCNL 1/4/1999 - art. 17, comma 2, lett. a) Produttività individuale e collettiva	**11.564,99***

*somma già decurtata della "Riduzione Per Recupero quote 2013 ai sensi della Determinazione del Segretario n. 43 del 29/10/2015" pari ad € 3.802,81. Inoltre di tale somma euro 9.000,00 non sono erogabili in esecuzione della deliberazione di CDA n. 21 del 30/05/2016

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Nessuna

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	**33.628,03**
Somme regolate dal contratto	**11.564,99***
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	45.193,02

*somma già decurtata della "Riduzione Per Recupero quote 2013 ai sensi della Determinazione del Segretario n. 43 del 29/10/2015" pari ad € 3.802,81. Inoltre di tale somma euro 9.000,00 non sono erogabili in esecuzione della deliberazione di CDA n. 21 del 30/05/2016

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 € 33.956,83; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a €.33.628,03. 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 2015. Confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015 €	Anno 2014 €	Differenza 2015/2014 €
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche consolidate	32.956,83	32.956,83	0,00
Art. 14 ccnl 1/4/1999 riduzione stabile risorse lavoro straordinario	1.000,00		*1.000,00*
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	***33.956,83***	***32.956,83***	***1.000,00***
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010			
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 Nuovi servizi o riorganizzazioni.	9.000,00	5.000,00	*4.000,00*
Totale	***9.000,00***	***5.000,00***	***4.000,00***
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010			
art. 15, c. 1 ccnl 1/4/99 lett. m) risparmi lavoro straordinario ANNO PRECEDENTE UNA TANTUM	***6.039,00***	4.307,00	*1.732,00*
Totale	***6.039,00***	**4.307,00**	***1.732,00***
Totale risorse variabili	***15.039,00***	*9.307,00*	*5.732,00*
Decurtazioni del Fondo			
Totale riduzioni	***-3.802,81***	*0*	***-3.802,81***
Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	33.956,83	***32.956,83***	*1.000,00*
Risorse variabili	**15.039,00**	9.307,00	*5.732,00*
Decurtazioni	***-3.802,81***	0	*-3.802,81*
Residui anni precedenti	0	0	*0,00*
Totale	**45.193,02**	**42.263,83**	*2.929,19*

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015 €	Anno 2014 €	Differenza 2015/2014 €
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto	2.751,12	2.751,12	0,00
CCNL 31/3/1999 art. 5 Progressione economica orizzontale	15.876,91	15.876,91	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 1, lett. c) Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	***33.628,03***	***33.628,03***	***0,00***
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
CCNL 1/4/1999 - art. 17, comma 2, lett. a) Produttività individuale e collettiva	11.564,99*	8.635,80	2.929,19
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	***11.564,99***	***8.635,80***	***2.929,19***
Destinazioni ancora da regolare	***0,00***	***0,00***	***0,00***
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	33.628,03	33.628,03	0,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	11.564,99*	8.635,80	2.929,19
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	**45.193,02**	**42.263,83**	**2.929,19**

*somma già decurtata della "Riduzione Per Recupero quote 2013 ai sensi della Determinazione del Segretario n. 43 del 29/10/2015" pari ad € 3.802,81

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 sono imputate nel Peg ai seguenti capitoli:

Descrizione	Importo €
Capitolo 122	45.193,02
Capitolo 123	3.841,41
Capitolo 124	12.373,85

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente 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 da ATO-R con determinazione del Segretario n. 47 del 30/12/2015, è impegnato ai capitoli del bilancio 2015 e 2016, a seconda dell'esigibilità, e precisamente agli impegni:

DESCRIZIONE	Importo €	Impegno	Oneri riflessi €	Impegno/ Prenotazione	IRAP €	Impegno/ Prenotazione
Fondo parte stabile	30.628,03	n. 125/2015	8.385,95	n. 126/2015	2.603,38	n. 128/2015
Produttività individuale e collettiva	14.564,99	n. 172/2016	3.987,89	n. 173/2016	1.238,02	n. 174/2016

Torino, 05/07/2016

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi Russo
(f.to in originale)