

PARTE II: LA RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stato costituito con deliberazione di G.C. n. 57 del 09/12/2015 per un totale di Euro 17.728,74, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 10.619,46
Risorse variabili	€ 5.396,72
Residui anni precedenti	€ 1.712,56
Totale	€ 17.728,74

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 10.619,46 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	8.303,87

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
1,1% del monte salari 1999 (art. 4, c. 1 e 2, CCNL 5/10/2001)	571,32
0,62% del monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/1/2004)	551,93
0,50% del monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/1/2004)	445,11
0,50% del monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 09/5/2006)	367,82
0,60% del monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/4/2008)	379,41
TOTALE	€ 2.315,59

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento	

e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	
TOTALE	0

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2015 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 7.109,28 e sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	4.800,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	596,72
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	1.712,56
TOTALE	7.109,28

Note esplicative:

Con particolare riferimento alle risorse variabili di cui all'art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999, esse si riferiscono all'attivazione della gestione associata dei servizi conferiti all'Unione dei Comuni. La costituzione di Uffici Unici in capo all'Unione per la gestione dei Servizi conferiti comportano un aumento delle prestazioni di lavoro per i dipendenti dell'Ente ma, al tempo stesso, un innalzamento – oggettivo e documentato – della qualità o quantità dei servizi prestat dall'ente, che si traduce ineludibilmente in un beneficio per l'Ente, che realizza economie in termini di efficienza, efficacia ed economicità dei servizi, nonché in un beneficio per l'utenza. La tangibilità del miglioramento qualitativo del servizio è concretamente verificabile e percepibile nella stessa creazione di servizi nuovi e nell'arricchimento di quelli già esistenti. I risultati ottenuti sono oggetto di specifica misurazione a consuntivo dei miglioramenti oggetto di valutazione nel Piano della Performance approvato dall'Ente.

Lo svolgimento di tali nuove attività comporta un maggior impegno dei dipendenti e una maggiore disponibilità ad assumersi impegni particolarmente difficili, sfidanti e impegnativi. Al tempo stesso questi ultimi avranno una durata limitata nel tempo e non saranno ripetibili con le medesime caratteristiche.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa: nessuna
- Riduzioni del fondo per la parte variabile: nessuna
- Riduzioni del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010: nessuna

Riguardano in particolare il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010:

1. il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2010 (non più in vigore);
2. una volta rispettato il primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2015, non sono previste riduzioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 10.619,46
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 7.109,28
Totale	€ 17.728,74

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	1.487,88
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	4.369,23
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0
Totale	5.857,11

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	1.786,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.549,37
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2,	600,00

lett. i), CCNL 01/04/2000)	
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	7.936,26
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0
Totale	11.871,63

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
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	5.857,11
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	11.871,63
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	17.728,74

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

- 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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro **5.857,11** (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 10.619,46.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 11.07.2012, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Il Contratto Integrativo di riferimento prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2015 per effetto della non reiterazione dei vincoli previsti dall'art. 9, commi 1 e 21, del D.L. n. 78/2010 e successive modificazioni ed integrazioni.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo Anno 2015	Fondo Anno 2014	Differenza	Fondo Anno 2010
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 12/22/01/2004)	8.303,87	8.303,87	0	Non necessario indicare in quanto non più sottoposto a vincolo
Incrementi contrattuali				
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 12/22/01/2004	2.315,59	2.315,59	0	
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	0	0	0	0
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	0	0	0	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	0	0	0	0
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	0	0	0	0
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
TOTALE	10.619,46	10.619,46	0	0
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010				
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97	0	0	0	0

(art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) (tranne per i casi in cui l'attività di sponsorizzazione non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e nel caso di nuove convenzioni)				
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997 e altri (tranne gli incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani razionalizzazione)	0	0	0	0
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0	0	0	0
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	4.800,00	4.800,00	0	
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	596,72	596,72	0	
1,5 % monte salari anno 2007: CCNL 31/7/2009 art. 4, comma 2, lett. b)	0	0	0	0
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010				
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) - per i casi in cui l'attività di sponsorizzazione non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e nel caso di nuove convenzioni	0	0	0	0
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani di razionalizzazione	0	0	0	0
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	1.712,56	400,73	1.311,83	

Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Totale risorse variabili				
TOTALE	7.109,28	5.797,45	1.311,83	
DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9, comma 2-bis, prima parte, L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010)	0	0	0	0
Altre decurtazioni fondo (specificare)	0	0	0	0
Totale decurtazioni del fondo				
TOTALE	0	0	0	0
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	10.619,46	10.619,46	0	
Risorse variabili	7.109,28	5.797,45	1.311,83	
Decurtazioni	0	0	0	0
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione				
TOTALE	17.728,74	16.416,91	1.311,83	

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2015	Fondo Anno 2014	Differenza	Fondo Anno 2010
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	1.487,88	1.487,88	0	
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	4.369,23	3.573,18	796,05	
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0	0	0	0
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0	0	0	0

Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
TOTALE	5.857,11	5.061,06	796,05	
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	1.786,00	1.786,00	0	
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.549,37	1.549,37	0	
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	600,00	600,00	0	
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0	0	0	0
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	7.936,26	7.420,48	515,78	
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0	0	0	0
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
TOTALE	11.871,63	11.355,85	515,78	
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE				
Risorse ancora da contrattare	0	0	0	0
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0	0	0	0
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare				
TOTALE	0	0	0	0
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	5.857,11	5.061,06	796,05	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	11.871,63	11.355,85	515,78	
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				

TOTALE	17.728,74	16.416,91	1.311,83	
--------	-----------	-----------	----------	--

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa: intervento codice bilancio 1.02-1.01 codice piano finanziario U.1.01.01.01.004 del Bilancio di previsione 2016.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2014 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999):

€ 1.712,56

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

Il fondo trova copertura all'intervento codice bilancio 1.02-1.01 codice piano finanziario U.1.01.01.01.004 del Bilancio 2016.

13 GEN. 2016



Il Responsabile del Servizio
Avv. Giovanni Antonio Cotrupi

Giovanni A. Cotrupi