

Relazione tecnico - finanziaria, illustrativa e controllo sulla compatibilità dei costi dell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo ANNO 2017, ai sensi artt. 40 e 40 bis del D.L.vo 165/2001

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo 1 – La Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con deliberazione n. 106 del 02/10/2017 la Giunta Comunale ha definito le somme destinate alla costituzione delle risorse del fondo incentivante per l'anno 2017 ed ha formalizzato le direttive alla delegazione trattante di parte pubblica per la negoziazione della presente ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo (CCDI)

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 135.894,59
Risorse Variabili	€ 29.669,87
Totale	€ 165.564,46

Le risorse decentrate stabili e variabili sono costituite in conformità con quanto stabilito dagli artt. 15 del CCNL 01.04.1999, art. 32 del CCNL 22.01.2004, art 4 del CCNL 09.05.06 e segg., della Legge 133/08 e del D.L.vo 150/09 per l'importo complessivo di **€ 165.564,46**

Ai sensi dell'articolo 5 del CCNL 01.04.1999 in data 2/11/2017 la delegazione trattante di parte pubblica e le Organizzazioni Sindacali Provinciali con l'RSU hanno raggiunto un'intesa relativa al Contratto Collettivo decentrato integrativo e all'utilizzo del salario accessorio 2017.

Fino alla definizione complessiva del CCDI 2017 rimangono in vigore le norme previste dal CCDI 2016 a cui il Fondo appositamente costituito si è attenuto.

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è così determinato:

Composizione fondo	
Descrizione	Importo
Risorse stabili	135.894,59
Risorse variabili	29.669,87
Totale	165.564,46

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

Risorse stabili storiche consolidate	
Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31 c.2 CCNL 22/01/2004) (A)	123.778,52

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Descrizione	Importo
0,62 % monte salari 2001 CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1	16.212,52
0,50 % monte salari 2003 CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1	7.023,55
0,60 % monte salari 2005 CCNL 211/04/2008 art. 8 c. 2	8.254,82
Totale (B)	31.490,89
Totale (A+B)	155.269,41

Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 CCNL 1998-2001)	2.335,38
Incremento per riorganizzazione con aumento dotazione organica	1.000,00
RIA e assegni ad personam personale cessato	16.160,23
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:	174.765,02
D.L. 78/2010 art. 9 comma 2 bis: riduzione fondo risorse decentrate per riduzione personale dipendente	-38.870,43
TOTALE RISORSE STABILI (A)	135.894,59

Sezione II: Risorse variabili

Le risorse variabili che costituiscono il fondo ammontano a € 29.669,87 e sono così determinate:

COSTITUZIONE DEL FONDO – RISORSE VARIABILI DA DEFINIRSI OGNI ANNO		Euro
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. k)	Specifiche disposiz. Legge	10.000,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15 comma 1 lettera m)	Economie sull'utilizzo Fondo lavoro Straordinario	3.655,87
CCNL 1/04/99 art. 15 c. 1 lett. m	Risparmi fondo anno precedente	0,00
CCNL 1/4/99 art. 15 c. 2	1.2 % Monte Salari 97	14.014,00
CCNL 1/4/99 art. 15 comma 5	Nuovi servizi e processi di riorganizzazione	2.000,00
	Totale	29.669,87

Sezione III: Decurtazioni del Fondo

Decurtazioni del fondo parte fissa ai sensi art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 in base al quale:

- A) il fondo per le risorse decentrate anni 2011-2012-2013 non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2010;
- B) 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 parte fissa anno 2016 NON è prevista alcuna riduzione.

Sezione IV: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione		
Descrizione		Importo
Risorse stabili		135.894,59
Risorse variabili (totale della Sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella Sezione III)		29.669,87
Totale		165.564,46

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

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
C.C.N.L. 2004 art. 33	Indennità di comparto	€ 20.170,00
art. 17 comma 2, Lett. b) CCNL	Progressioni orizzontali	€ 58.737,00

01/04/1999		
C.C.N.L. 01/04/1999	Art. 17 comma 2 lettera d) - Indennità Turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno/festivo:	€ 16.325,00
	TOTALE	€ 95.232,00

Sezione II: Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo:

Vengono regolate dal contratto integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
CCNL 2006 art. 7 c. 1 lett. f)	Indennità specifiche responsabilità	€ 15.850,00
C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 17, comma 2 lett i)	Indennità personale ufficio anagrafe, stato civile e messi notificatori	€ 1.733,34
Art. 15, comma 1 lett. k) CCNL 01/04/1999	Compensi per Progetti specifici (progetto polizia locale)	€ 10.000,00
Art. 15, comma 5	Compensi per nuovi servizi (attivazione servizio reperibilità)	€ 2.000,00
Art. 17, comma 2 lett. a) CCNL 01/04/1999	Compensi per produttività individuale (Sistema di Misurazione Valutazione Personale dipendente)	€ 40.749,12
	TOTALE	€ 70.332,46

Sezione III: (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione (totale della Sezione I)	€ 95.232,00
Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo: (totale della Sezione II)	€ 70.332,46
Totale	€ 165.564,46

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Si certifica il rispetto di tre 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;

Risorse variabili: confronto con anno precedente

Contratto	Articolo	DESCRIZIONE	Anno	Anno	differenza	Anno
			2017	2016		2010
CCNL 01/04/99	Art. 15 comma 1 lettera k)	Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione personale (Recupero evasione ICI)	0	0,00	-1.000,00	2.000,00
CCNL 01/04/99	Art. 15 comma 1 lettera m)	Economie sull'utilizzo del Fondo Straordinario anno precedente	476	2.830	1.093,56	155,14
CCNL 01/04/99	Art. 15 comma 2	Incremento 1,2 % monte salari 1997, esclusa quota dirigenza (Art. 31 comma 2 CCNL 22/01/04)	8.000,00	8.000,00	-256	8.256,17
CCNL 01/04/99	Art. 15 comma 5	Nuovi servizi e processi di riorganizzazione (Art. 31 comma 3 CCNL 22/01/2004)	8.500,00	8.500,00	500	10.000,00
	Art. 17 comma 5°	Somme non attribuite Progetti	0,00	243,41	-2.761,66	1069
	Art. 15 comma 1 lett. K	Incentivi progettazione	3.000,00	3.000,00		
		Risparmi per indennità P.O.	504			
	Totale art. 31 c.3 CCNL 22/01/2004	TOTALE RISORSE VARIABILI (B)	20.480,00	22.573,29	-2.424,10	21.480,31

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 **95.232,00** (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'esplicitamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro **135.894,59**.

B. 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. 32 del 27/04/2016 e modificato con D.G. n. 71 del 05/09/2016, 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 e sarà ripartito tra i dipendenti secondo la vigente Metodologia di Valutazione e sulla base del Piano della Performance approvato con apposita delibera giunta Comunale.

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 2017 non si procede ad alcune progressione orizzontale.

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Tabella 1 Costituzione fondo:

Composizione fondo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo 2017
--------------------	---------	---------	---------	---------	--------------

	2013	2014	2015	2016	
Risorse stabili	€169.888,72	€126.874,88	€133.898,43	€134.636,39	€ 135.894,59
Risorse Variabili	€ 20.000,00	€ 34.014,01	€ 34.014,01	€ 24.214,00	€ 29.669,87
Totale	€189.888,72	€160.888,89	€167.912,44	€158.830,39	€ 165.564,46

Tabella 2 Programmazione di utilizzo del fondo

Destinazione fondo	Importo 2013	Importo 2014	Importo 2015	Importo 2016	Importo 2017
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della Sezione I)	€ 97.344,58	€ 84.523,75	€ 80.617,52	€ 80.617,52	€ 95.232,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della Sezione II)	€ 92.544,14	€ 76.365,25	€ 78.212,87	€ 78.212,87	€ 70.332,46
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0	0		0	
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 189.888,72	€ 160.889,00	€ 167.912,44	€ 158.830,39	€165.564,46

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:

- cap. 9000 – Fondo produttività
- cap. 4703 – Fondo produttività personale consorzio bibliotecario

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2016 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano "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).

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

Il fondo trova copertura, come indicato dal responsabile servizio finanziario

- nel capitolo n. 9000 gestione competenza
- nel capitolo 9000 fondo produttività 2017 FPV spesa
- nel capitolo n. 4703 gestione competenza fondo produttività sistema interbibliotecario
- nel capitolo 4703 fondo produttività 2017 FPV spesa

- nei capitoli di bilancio per la quota di indennità di comparto a carico dello stesso
- oneri previdenziali e assistenziali capitolo n. 09001
- IRAP a carico Ente cap. 9002

La Responsabile Servizi Finanziari
Nicoletta Guerrini

