

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 di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 68 del 03.12.2015 e della deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 11.12.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	25.867,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma2-bis del D.L. 78/2010	0,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma2-bis del D.L. 78/2010	6.615,00
Totale risorse	32.482,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 16.892,39.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.719,71
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.386,86
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.500,67
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.966,55

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA pregr. € 388,10 + Ria cessati anno 2012 € 797,16)	1.185,26
CCNL 5/10/2001 art. 4 c. 1	2.896,79
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	48,90
Altro	0,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.615,00**
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro	0,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

** compenso ex. art. 92, c. 5 e 6, D.Lgs.n. 163/2006 per compensi progettazioni (fino al 18/08/2014); art. 13-bis D.L. n. 90/2014 per compensi fondo progettazione e innovazione (dal 19/08/2014).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	797,16
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	932,96
Totale riduzioni di parte stabile	1.730,12
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Totale riduzioni di parte variabile	0,00
Totale generale riduzioni	1.730,12

Riguardano in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	27.597,12
Risorse variabili	6.615,00
Totale fondo tendenziale	34.212,12
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.730,12
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	1.730,12
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.867,00
Risorse variabili	6.615,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	32.482,00

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 € 22.338,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	6.873,00
Progressioni orizzontali	15.465,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0,00
Altro	0,00
Totale	22.338,00

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale 2011/2013, 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 € 10.144,00, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	322,00
Indennità di disagio	534,52
Indennità di maneggio valori	125,32
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	525,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	6.615,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	2.022,16
Altro	0,00
Totale	10.144,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non rimangono somme da destinare.

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	22.338,00
Somme regolate dal contratto	10.144,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	32.482,00

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 € 25.867,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 22.338,00. 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;

Lo stanziamento del fondo per € 2.022,16 viene destinato ad erogare incentivi economici in base al CCNL e alle norme regolamentari dell'Ente, in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

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 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	16.892,38	16.892,38	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.719,71	1.719,71	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.386,86	1.386,86	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.500,67	1.500,67	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.966,55	1.966,55	0,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	1.185,26	1.185,26	0,00
CCNL 5/10/2011 art. 4 c. 1	2.896,79	2.896,79	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0,00	0,00	0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00	0,00	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00	0,00	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	48,90	48,90	0,00
Totale	27.597,12	27.597,12	0,00
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 2	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	6.615,00	10.000,00	-3.385,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	536,59	-536,59
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	6.615,00	10.536,59	-3.921,59
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00	0,00	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00	0,00	0,00
Personale incaricato di p.o.	0,00	0,00	0,00
Trasferimento ATA	0,00	0,00	0,00
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0,00	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	797,16	797,16	0,00
Decurtazione proporzionale stabili	932,96	932,96	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale variabili	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	-1.730,12	-1.730,12	0,00
Risorse fisse	27.597,12	27.597,12	0,00
Risorse variabili	6.615,00	10.536,59	-3.921,59
Decurtazioni	-1.730,12	-1.730,12	0,00
Totale	32.482,00	36.403,59	-3.921,59

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Indennità di comparto	6.873,00	6.872,37	0,63
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	15.465,00	15.600,24	-135,24
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	0,00	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	22.338,00	22.472,61	-134,61
Indennità di turno	0,00	0,00	0,00
Indennità di rischio	322,00	720,00	-398,00
Indennità di disagio	534,52	900,00	-365,48
Indennità di maneggio valori	125,32	109,00	16,32
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	525,00	525,00	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	6.615,00	10.000,00	-3.385,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	2.022,16	1.676,99	345,17
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	10.144,00	13.930,99	-3.786,99
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
Non regolate dal decentrato	22.338,00	22.472,61	-134,61
Regolate dal decentrato	10.144,00	13.930,99	-3.786,99
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale	32.482,00	36.403,60	-3.921,60

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 così imputate:

- progressione economica (quota imputabile al fondo) per € 15.465,00 nei capitoli di bilancio relativi agli stipendi dei singoli uffici opportunamente integrati di tali somme con imputazione al bilancio 2015 e con contestuale riduzione di pari importo del cap. 932 "fondo sviluppo risorse umane e produttività";
- indennità di comparto per € 6.873,00 nel capitolo n. 932 "fondo sviluppo risorse umane e produttività" gestione competenza 2015 oltre agli oneri previdenziali imputati al cap. 933 e all'irap imputata al cap. 300;
- indennità di rischio e disagio per € 856,52 nel capitolo n. 932 "fondo sviluppo risorse umane e produttività" oltre agli oneri previdenziali imputati al cap. 933 e all'irap imputata al cap. 300, gestione competenza 2016 (anno esigibilità spesa in base al principio competenza finanziaria potenziata);
- indennità di responsabilità e maneggio valori economo comunale per € 650,32 nel capitolo 932 "fondo sviluppo risorse umane e produttività" oltre agli oneri previdenziali imputati al cap. 933 e all'irap imputata al cap. 300, gestione competenza 2016 (anno esigibilità spesa in base al principio competenza finanziaria potenziata);

- Compensi per la performance individuale per € 2.022,16 nel cap. 932 (compenso), cap. 933 (oneri) e cap. 300 (irap), gestione competenza 2016 (anno esigibilità spesa in base al principio competenza finanziaria potenziata);
- Compensi responsabile procedimento LL.PP. per € 6.615,00 nel cap. 936 (compenso), 933 (oneri) e 300 (irap) gestione competenza anno 2015;
- Rimangono € 0,00 di risorse del fondo non assegnate.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo

- È stata consolidata la decurtazione delle somme pari ad € 797,16 relative alla Ria del personale cessato nell'anno 2012, al fine di non superare il tetto del fondo anno 2010;
- È stata consolidata la riduzione, operata per il personale cessato nel 2012, proporzionale al personale in servizio per € 932,96.
- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 6.615,00 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto, ai sensi della deliberazione n. 51 del 04.10.2012 della Corte dei Conti a sez. Riunite di controllo, in quanto fanno riferimento agli incentivi per progettazione interna, e alla deliberazione n. 164 del 28.06.2015 della Corte dei Conti Sez. Controllo Veneto per quanto riguarda le economie dell'anno precedente.

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

Il totale del fondo di € 32.482,00 è così analiticamente impegnato:

Descrizione	Importo	Impegno compenso	Impegno oneri previdenziali	Impegno Irap	Anno imputazione in base esigibilità spesa
Progressione economica orizzontale (quota imputabile al fondo)	15.465,00	Capitoli stipendi	Capitoli oneri stipendi	Cap. 300	2015
Indennità di comparto	6.873,00	Cap. 932	Cap. 933	Cap. 300	2015
Indennità di rischio e disagio	856,52	Cap. 932	Cap. 933	Cap. 300	2016
Indennità di responsabilità e maneggio valori economo	650,32	Cap. 932	Cap. 933	Cap. 300	2016
Compensi performance individuale	2.022,16	Cap. 932	Cap. 933	Cap. 300	2016
Compensi responsabile procedimento LL.PP.	6.615,00	Cap. 936	Cap. 933	Cap. 300	2015
Risorse non assegnate	0,00	Cap. 932	Cap. 933	Cap. 300	/

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Mason Vicentino, 30.05.2016



Il Responsabile Area Amm./Contabile
Pertile Luisa Lorena