

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 2016. **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 deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 20/09/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	23.725,40
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	7.943,37
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	2.500,00
Totale risorse	34.168,77

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

Descrizione	Importo
Risorse storiche - unico importo consolidato - CCNL 22/01/2004 art. 31 c. 2	8.594,47
Incrementi contrattuali:	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (a)	1.758,10
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (b)	1.417,82
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (c)	1.806,06
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (d)	1.732,33

Note esplicative sui vari incrementi effettuati

- (a) incremento 0,62% del monte salari 2001 - € 283564,52 esclusa la retribuzione del Segretario comunale
 (b) incremento 0,50% del monte salari 2001 - € 283564,52 esclusa la retribuzione del Segretario comunale
 (c) incremento 0,50% del monte salari 2003 - € 361.212,00 esclusa la retribuzione del Segretario comunale ove il rapporto tra le spese del personale ed entrate correnti sia inferiore al 39% con riferimento al bilancio consuntivo relativo all'anno 2005 (incidenza 27,49%)
 (d) incremento 0,60% del monte salari 2005 - € 288721,67 esclusa la retribuzione del Segretario comunale ove il rapporto tra le spese del personale ed entrate correnti sia inferiore al 30% con riferimento ai dati del bilancio consuntivo relativo all'anno 2007 (incidenza 25,50%)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1 (e)	3.024,05
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche) (f)	2.963,16
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	2.429,41
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) (g)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

Note esplicative sui vari incrementi effettuati

- (e) incremento 1,1% del monte salari 1999 - € 274.913,64 esclusa la retribuzione del Segretario comunale
 (f) quota parte risorse lavoro straordinario posizioni organizzative (art. 15 c.1 punto a)) - € 617,93
 indennità ex VIII q.f. art. 37 CCNL 94/97 (art. 15 c. 1 punto h)) - € 774,68
 incremento 0,52% monte salari 1997 - € 302.028,84 esclusa la retribuzione del Segretario comunale - € 1.570,55

(g) trattasi delle progressioni economiche orizzontali per personale cessato dal servizio o riclassificato (art. 34 c. 4 CCNL 22.01.2004

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (h)	2.500,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario (i)	1.688,49
Art. 15, comma 2 (l)	1.730,03
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni (m)	4.524,85
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Note esplicative sulle risorse variabili

(h) incentivo al recupero Ici

(i) riduzione lavoro straordinario

(l) CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997.

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 302.028,84, per una possibilità di incremento massima di € 3.624,35 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 1.730,03, pari al 0,57%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione.

(m) CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (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.)

Nel piano performance, come integrato con delibera n. 74/2016, sono stati specificatamente individuati servizi/obiettivi per i quali è stata stanziata una somma di € 4.524,85;

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non necessarie

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

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	23.725,40
Risorse variabili	10.443,37
Totale fondo tendenziale	34.168,77
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	23.725,40
Risorse variabili	10.443,37
Totale Fondo sottoposto a certificazione	34.168,77

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 € 20.774,07 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	5.974,73
Progressioni orizzontali	14.799,34
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
Totale	20.774,07

Le somme suddette 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 € 13.394,70, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	540,00
Indennità di disagio	400,00
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	4.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.500,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	5.054,70
Altro	

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	20.774,07
Somme regolate dal contratto	13.394,70
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	34.168,77

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 € 23.725,40, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali,) ammontano a € 20.774,07. 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 (2016) 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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	8.594,47	8.594,47	0,00	8.594,47
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.758,10	1.758,10	0,00	1.758,10
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.417,82	1.417,82	0,00	1.417,82
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.806,06	1.806,06	0,00	1.806,06
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.024,05	3.024,05	0,00	3.024,05
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	2.963,16	2.963,16	0,00	2.963,16
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	2.429,41	2.429,41	0,00	2.429,41
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.732,33	1.732,33	0,00	1.732,33
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	23.725,40	23.725,40	0,00	23.725,40

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Art. 15, comma 2	1.730,03	1.730,03	0,00	1.730,03
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	4.524,85	4.524,85	0,00	4.500,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.688,49	1.688,49	0,00	1.688,49
Somme non utilizzate l'anno precedente				24,85
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	10.443,37	10.443,37	0,00	10.443,37
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale				
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	23.725,40	23.725,40	0,00	23.725,40
Risorse variabili	10.443,37	10.443,37	0,00	10.443,37
Decurtazioni				
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	34.168,77	34.168,77	0,00	34.168,77

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	5.974,73	5.974,73	0,00	5.974,73
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	14.799,34	15.136,94	337,60	13.136,94
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	20.774,07	21.111,67	337,60	19.111,67

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio	540,00	540,00	0,00	360,00
Indennità di disagio	400,00	400,00	0,00	500,00
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				213,55
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	4.300,00	4.300,00	0,00	5.600,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00	600,00	0,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.500,00	2.500,00	0,00	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	5.054,70	4.717,00	337,70	7.000,00
Altro				
Totale	13.394,70	13.057,00	337,70	13.673,55
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro		0,10	0,10	1.383,55
Totale	13.394,70	13.057,10	337,60	15.057,10
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	20.774,07	21.111,67	337,60	19.111,67
Regolate dal decentrato	13.394,70	13.057,00	-337,70	13.673,55
Ancora da regolare	0,00	0,10	0,10	1.383,55
Totale	34.168,77	34.168,77	34.168,77	34.168,77

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 in capitoli di spesa diversi relativi alle retribuzioni dei dipendenti quindi la verifica dei dati è costante attraverso l'aggiornamento mensile riepilogato in appositi prospetti.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato:

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010;
- Non è stata applicata, separatamente per risorse stabili e risorse variabili la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio perché non vi è stata riduzione del personale.

Si dà atto che sono previste in bilancio risorse per presunti € 10.000,00 per remunerazione attività di progettazione lavori pubblici (progettazione interna).

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 dall'Amministrazione con determinazione n. 74 del 20/09/2016, al netto dei pagamenti già erogati mensilmente per la quota relativa alle progressioni orizzontali ed all'indennità di comparto nei capitoli degli stipendi, trova copertura finanziaria al capitolo 120/121 del bilancio 2016.

Le somme per oneri riflessi trovano copertura al capitolo 120/141 del bilancio 2016.

Le somme per IRAP trovano copertura al capitolo 180/41 del bilancio 2016.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Considerato che la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Segretario comunale avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi, a seguito delle nuove regole relative all'armonizzazione contabile, il totale del fondo compresi gli oneri e l'Irap confluirà nel Fondo pluriennale vincolato.

Costigliole Saluzzo, li 13/10/2016

Il Responsabile del servizio finanziario
Maria Teresa Roggero
