

ACCORDO CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PARTE ECONOMICA 2015

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001 –
circolare Mef – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25/2012)

La relazione tecnico-finanziaria sull'utilizzo delle risorse previste nel fondo per la contrattazione integrativa è suddiviso in quattro moduli:

1. *Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa;*
2. *Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa;*
3. *Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa;*
4. *Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio.*

1. Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La determinazione annuale delle risorse da destinare all'incentivazione del merito, allo sviluppo delle risorse umane, al miglioramento dei servizi, alla qualità della prestazione e alla produttività nonché agli altri istituti contrattuali, è di esclusiva competenza dell'Amministrazione.

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali di lavoro del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali e delle normative vigenti viene quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 143.867,39
Risorse variabili	€ 10.361,79
Totale	€ 154.229,18

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano ad € 143.867,39 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del C.C.N.L. 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
C.C.N.L. 22.01.2004 art. 31 c. 2 - Unico importo consolidato fondo anno 2003	€ 104.732,16

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Vengono di seguito riportati gli incrementi contrattuali previsti dai vari C.C.N.L. di riferimento:

Descrizione	Importo
CCNL 22/01/2004 art. 32 c.1	€ 6.304,15
CCNL 22/01/2004 art. 32 c.2	€ 5.083,99
CCNL 09/05/2006 art. 4 c.1	€ 5.452,03
CCNL 11/04/2008 art. 8 c.2	€ 7.077,24
Totale	€ 23.917,41

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
C.C.N.L. 05/10/2001 art. 4 c. 2 - R.I.A. cessati	€ 8.743,02
C.C.N.L. 22.01.2004 dichiarazione congiunta n. 14 C.C.N.L. 09.05.2006 dichiarazione congiunta n. 4 - Rideterminazione fondo per progressioni storiche	€ 6.474,80
Totale	€ 15.217,82

1.2. Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett. d) – Sponsorizzazioni	€ 675,00
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett. k) – Compensi Istat	€ 927,00
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett. m) – Risparmi straordinario	€ 295,25
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 2 integrazione 0,46%	€ 3.800,00
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 3.400,00
C.C.N.L. 01.04.1999 art. 17 c. 5 somme non utilizzate fondi anni precedenti	€ 1.104,54
C.C.N.L. 14.09.2000 art. 54 – Messi notificatori	€ 160,00
Totale	€ 10.361,79

Relativamente agli importi sopraccitati si precisa quanto segue:

- C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett. d) – Sponsorizzazioni
L'art. 11 del "Regolamento comunale per la disciplina e gestione delle sponsorizzazioni" prevede la possibilità di destinare il 15% delle sponsorizzazioni all'implementazione e incremento delle risorse finalizzate alla incentivazione della produttività del personale. Nel fondo è stata inserita la quota di € 675,00 pari al 15% delle sponsorizzazioni derivanti dal contratto di tesoreria ammontante ad € 3.500,00 (Iva esclusa) e dall'assegnazione del Consorzio Bim Piave ammontante ad € 1.000,00.
- C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 2
Nel fondo è stata inserita la somma di € 3.800,00 pari allo 0,46% del monte salari 1997.
- C.C.N.L. 01.04.1999 art. 15 c. 5
Nel fondo è stata inserita la somma di € 3.400,00 per il progetto "Territori Sicuri".
- C.C.N.L. 01.04.1999 art. 17 c. 5
Nel fondo è stato inserito il risparmio dell'anno 2014 relativo alla P.E.O ed all'indennità per particolari responsabilità di cui all'art. 17, comma 2, lett. f) C.C.N.L. 01.04.1999 per il rateo non corrisposto al personale incaricato e/o cessato in corso d'anno.

1.3. Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Importo
D.L. 78/2010 art. 9 c. 2 bis – Riduzione fondo "permanente"	€ 6.069,72

Il fondo è stato decurtato, ai sensi del precitato art. 9 comma 2-bis, come modificato dall'art. 1, comma 456 della Legge 147/2013, applicando il metodo della "semisomma" dettata dalla Ragioneria Generale dello Stato, come meglio sottospacificato;

- *dipendenti (esclusi i responsabili)*

- al 1° gennaio 2010 - n. 40 dipendenti a tempo pieno e due a tempo parziale (uno al 50% e uno al 66,67%)
- al 31 dicembre 2010 - n. 40 dipendenti a tempo pieno e due a tempo parziale (uno al 50% e uno al 66,67%)
- al 1° gennaio 2014 - n. 40 dipendenti a tempo pieno
- al 31 dicembre 2014 - n. 39 dipendenti a tempo pieno

	Anno 2010	Anno 2014
Personale al 1° gennaio	41,17	40,00
Personale al 31 dicembre	41,17	39,00
Personale dell'anno con metodo della semisomma	41,17	39,50
Percentuale di riduzione del limite		4,06%

- fondo 2010 € 149.500,51 (quota fissa pari ad € 138.834,31 e quota variabile pari ad € 10.666,20) ridotto del 4,06% = € 6.609,72.

1.4. Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 137.797,67
Risorse variabili	€ 10.361,79
Totale	€ 148.159,46

1.5. Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

2. Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1. Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Le sottoelencate poste di natura obbligatoria non sono oggetto di negoziazione:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 22.133,20
Progressioni orizzontali	€ 48.920,30
Totale	€ 71.053,50

2.2. Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le sottoelencate poste sono oggetto di negoziazione:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 8.500,00
Indennità di rischio	€ 2.450,00
Indennità di disagio	€ 78,00
Indennità di maneggio valori	€ 710,00
Maggiorazione lavoro festivo	€ 137,39
Indennità specifiche responsabilità cat. B,C,D	€ 7.033,00
Indennità specifiche responsabilità ufficio anagrafe/stato civile	€ 700,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. K del C.C.N.L. 01.04.1999 (incentivi D.Lgs. 163/06, sponsorizzazioni e compensi Istat)	€ 1.602,00
Diritti di notifica	€ 160,00
Nuove progressioni orizzontali	€ 7.500,00
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. 01.04.1999	€ 44.835,57
Altro: progetto "Sicurezza"	€ 3.400,00
Totale	€ 77.105,96

2.3. Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

2.4. 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 Sezione I)	€ 71.053,50
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo (totale Sezione II)	€ 77.105,96
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	---
Totale	€ 148.159,46

2.5. Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

2.6. 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 ad € 137.797,67, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto e progressioni orizzontali) ammontano ad € 71.053,50

pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente 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 C.C.N.L. e per la parte del compenso di produttività e per le progressioni economiche si applica la metodologia permanente di valutazione del personale sulla base del manuale di valutazione intercomunale del Centro Studi della Marca Trevigiana, adeguato ai principi del D.Lgs. 150/2009, adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 36 del 14.03.2011.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Si attesta che le nuove progressioni economiche vengono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata dei dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale.

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Risorse stabili	137.797,67	139.198,94	-€ 1.401,27
Risorse variabili	10.361,79	13.725,06	-€ 3.363,27
Totale	148.159,46	152.924,00	-€ 4.764,54

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

4.1. 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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate come segue:

Capitoli	Descrizione	Importo fondo	Stanziamiento bilancio
Stipendi vari	Indennità di comparto	€ 22.133,20	
	Progressione economica attribuita	€ 48.920,30	
	Totale	€ 71.053,50	€ 71.053,50
102901	Produttività	€ 44.835,57	
102901	Progressioni economiche nuove	€ 7.500,00	
102901	Indennità di rischio	€ 2.450,00	
102901	Indennità di turno	€ 8.500,00	
102901	Maggiorazione festivo 50%	€ 137,39	
102901	Indennità maneggio valori	€ 710,00	
102901	Indennità di disagio	€ 78,00	

102901	Indennità particolari responsabilità	€ 7.733,00	
102901	Diritti di notifica	€ 160,00	
102901	Sponsorizzazioni	€ 675,00	
	Totale capitolo 102901	€ 72.778,96	€ 73.000,00
126300	Progetto "Sicurezza"	€ 3.400,00	€ 3.400,00
113600	Compensi Istat	€ 927,00	€ 927,00
	Totale	€ 148.159,46	€ 148.380,50

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

A decorrere dall'anno 2015 non sussiste più il limite riferito alle risorse assegnate nell'anno 2010 al fondo per il salario accessorio .
E' stata applicata la decurtazione per il personale cessato nel quadriennio 2011-2014 ai sensi dell'art. 1, comma 456, della Legge 147/2013.

4.3. 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 viene impegnato ai capitoli soprariportati del bilancio 2015.

San Biagio di Callalta, 25 novembre 2015



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
rag. Fiorangela Rocchetto

Fiorangela Rocchetto