

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO PER LA DISCIPLINA DEL SALARIO ACCESSORIO DEL PERSONALE DIPENDENTE DEL COMUNE DI BARDONECCHIA AI SENSI DEGLI ARTT. 4 E 5 DEL CCNL 1/4/1999, IN MERITO ALL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2015.**

**1. La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.**

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 40/2015, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	134.470,89
Risorse variabili	33.399,99
<b>Totale risorse</b>	<b>167.870,88</b>

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 134.470,89, comprensivi dei seguenti incrementi:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,62% sull'anno 2001)	5.606,30
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (0,50% sull'anno 2001)	4.521,21
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (0,50% sul l'anno 2003)	4.569,39
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% sull'anno 2005)	6.538,13

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (Ria)	14.279,54
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte fissa (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n 14 (recupero PEO)	2.506,45
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n. 4 (recupero PEO)	1.248,52
CCNL 11/04/2008 dich. cong. n. 14 (recupero PEO)	1.948,64
CCNL 31/07/2009 dich. cong. n. 1 (recupero PEO)	1.660,10
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	358,88

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	17.790,63
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario anno precedente	389,70
Art. 15, comma 2, integrazione 1,2% monte salari 1997	9.029,74
Art. 15, comma 5, nuovi servizi o riorganizzazioni	2.970,26
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Art. 17, comma 5, Somme non utilizzate l'anno precedente	3.219,66
<b>Totale</b>	<b>33.399,99</b>

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

L'incremento massimo consentito ai sensi dell'art. 15, comma 2, del CCNL 1.4.1999, fino al 1,2% del monte salari 1997, è pari a € 9.029,74. L'amministrazione ha stanziato l'importo massimo previsto, pertanto in sede di costituzione del fondo ed in sessione negoziale è stata inserita la medesima quota di € 9.029,74.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'OCV, che ha già preventivamente accertato la disponibilità delle somme e l'avvio dei processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività.

L'incremento di € 2.970,16, effettuato ai sensi dell'art. 15, comma 5, del CCNL 1.4.1999, è destinato a compensare specifico obiettivo di produttività, recepito dalla Giunta comunale con deliberazione n. 163/2015.

L'incremento di € 3.219,66 ai sensi dell'art. 17, comma 5, del CCNL 1.4.1999, a titolo di economie di gestione fondo anno precedente, deriva dal mancato utilizzo di risorse, già stanziate e certificate sul fondo 2014- parte stabile. Nello specifico, sul fondo anno 2014, era prevista la spesa di:

fondo progressioni orizzontali importo PREVISTO € 48.616,76 SPESO € 47.471,69, DIFFERENZA € 1.145,07

indennità di comparto a carico fondo importo PREVISTO € 21.449,28 SPESO € 19.374,69, DIFFERENZA € 2.074,59.

Tali risorse, al netto delle somme non riportabili poiché espressamente vietato per disposizioni normative (ad es. trattenute su malattia), confluiscono nel fondo 2015 e saranno distribuite a titolo di compensi di produttività, secondo il sistema di valutazione della performance vigente.

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	134.470,89
Risorse variabili	33.399,99
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>167.870,88</b>
<b>B) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	134.470,89
Risorse variabili	33.399,99
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>167.870,88</b>

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

**2. 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 le somme relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	19.710,28
Progressioni orizzontali	46.463,62
Art. 37, comma 4, CCNL 06.07.1995 – personale ex VIII qualifica	194,00
Retribuzione di primo inquadramento in categoria C del personale appartenente al Servizio di Polizia Municipale ai sensi dell'art. 7 c. 7 CCNL del 31/3/1999	119,70

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 le seguenti somme:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	15.000,00
Indennità di reperibilità	14.000,00
Indennità di rischio	0,00
Lavoro notturno e festivo	2.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	5.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	5.507,94
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	28.591,63
Risparmi conseguiti da piani di razionalizzazione e riqualificazione spesa art. 16, commi 4 e 5, dl 98/2011 (art. 15, comma 1, lett. k)	12.282,69
Art. 15, comma 2, del CCNL 1.04.1999 1,2% monte salari 1997 Obiettivo sorveglianza e sgombero neve	9.029,74
Art. 15, comma 5, del CCNL 1.04.1999 Obiettivo sorveglianza neve	2.970,26

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

Sezione IV - 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 € 134.470,89; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità di turno, reperibilità, ecc.) 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 del CDI dell'Ente in coerenza con il d.lgs. n.150/2009.

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 2015 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015
Risorse stabili	€ 133.871,30	134.470,89
Risorse variabili	€ 29.787,46	33.399,99
Totale	€ 163.658,76	167.870,88

**4. 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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate prevalentemente su un capitolo di spesa, precisamente il cap. 9270, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Eccezioni:

- la spesa relativa alle posizioni economiche di sviluppo (progressioni economiche) e all'indennità di comparto è imputata sui capitoli delle competenze stipendiali;
- la spesa relativa alle indennità di turno, reperibilità, attività prestata in giorno festivo è imputata sul cap. pag. 8100;
- l'importo a finanziamento dell'incentivo di recupero evasione ICI a favore del personale dell'area finanziaria servizio contabilità/tributi, è imputato sul cap. pag 9271;
- l'importo a titolo di risparmi del lavoro straordinario anno precedente, è imputato sul cap. pag 8200, gestione residui 2014;

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

La verifica a consuntivo delle risorse erogate a valere sul fondo anno 2014 conferma che il limite complessivo del fondo è stato rispettato, conseguendo inoltre economie di spesa sulla parte stabile. Nello specifico, sul fondo anno 2014, era prevista la spesa di:

fondo progressioni orizzontali importo PREVISTO € 48.616,76 SPESO € 47.471,69, DIFFERENZA € 1.145,07

indennità di comparto a carico fondo importo PREVISTO € 21.449,28 SPESO € 19.374,69, DIFFERENZA € 2.074,59.

Tali risorse, al netto delle somme non riportabili poiché espressamente vietato per disposizioni normative (ad es. trattenute su malattia), confluiscono nel fondo 2015 e saranno distribuite a titolo di compensi di produttività, secondo il sistema di valutazione della performance vigente. L'incremento di € 3.219,66 ai sensi

dell'art. 17, comma 5, del CCNL 1.4.1999, a titolo di economie di gestione fondo anno precedente, deriva dal mancato utilizzo di risorse, già stanziata e certificata sul fondo 2014- parte stabile.

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

Lo stanziamento dei fondi iscritti sul Bilancio 2015, prevede la copertura finanziaria necessaria a finanziare le spese del contratto integrativo. L'ammontare del fondo è imputato all'intervento 1010801 cap. pag. 9270; per motivi di uniformità contabile, le voci relative alle progressioni orizzontali (voce fissa stipendiale), sono state imputate insieme alle altre voci fisse sui capitoli delle competenze stipendiali del personale. La relativa spesa, compresa nella parte "utilizzo risorse stabili", è pertanto già stata finanziata e corrisposta mensilmente ai dipendenti. Sulla base degli accordi sindacali precedenti e della prassi in uso, sono state già corrisposte in corso d'anno alcune voci: indennità di turno, di reperibilità, imputate sul cap. pag. 8100. Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 del CCNL 1/04/99, ad esempio l'incentivo di recupero evasione ICI o i compensi Istat, sono state imputate a carico del Bilancio 2015 sugli interventi individuati dai responsabili di servizio della spesa.

Con determinazione n. 40/2015, che qui si richiama, sono stati assunti appositi impegni di spesa delle risorse necessarie a finanziare le spese del contratto integrativo, compresi gli oneri contributivi e l'irap.



RESPONSABILE DEL SERVIZIO PERSONALE

d.ssa Tatiana CHIOLERO

*Tatiana Chiolero*

