

**OGGETTO: Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria. Controllo sulla compatibilità dei costi del contratto collettivo decentrato integrativo anno 2016 – artt. 40 e 41 bis D.L.vo 165/2001 e s.m.i.**

### PREMESSA

L'art.40 del D.lgs 165/2001 al comma 3 sexies prevede che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigano una relazione illustrativa e tecnico finanziaria da sottoporre alla certificazione degli organi di controllo di cui all'art.40 bis c.1 utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il dipartimento di funzione pubblica.

In data 19 luglio 2012, con circolare n.25, il Mef ha predisposto e resi noti i suddetti schemi di relazione illustrativa e tecnico-finanziaria che sono utilizzati per la redazione della presente documentazione.

In data 21.12.2016 è stata sottoscritta, ai sensi dell'art.5 del CCNL 01/04/1999, da parte della delegazione trattante di parte pubblica, le OO.SS. e RSU l'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo per il personale non dirigente dell'ente per l'annualità economica 2016.

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA

**Mod- 1 Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge**

<b>Data di sottoscrizione</b>	<b>Preintesa 21.12.2016</b>
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	<b>Anno 2016</b>
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: segretario comunale Componenti: responsabile settore affari generali, responsabile settore ragioneria ed entrate Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali Firmatarie della preintesa: UIL-FPL, FP-CGIL
<b>Soggetti destinatari</b>	Personale non dirigente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo</b>	a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2016. b) fattispecie, i criteri, i valori e le procedure per la individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, lettera, f) del CCNL 31.3.1999;
<b>procedur ale e degli atti propedeut ici e</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della</b>
	La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione da parte del Revisore unico.

<b>Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	Nel caso il Revisore unico dovesse effettuare rilievi, questi saranno integralmente trascritti nella presente scheda da rielaborarsi allo scopo prima della sottoscrizione definitiva.
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>
	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009
	È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009.
	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì per quanto di competenza.
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?
	Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. 150/2009
<b>Eventuali osservazioni: nessuna.</b>	

## Modulo 2 -Illustrazione dell'articolato del contratto

La delegazione trattante, nella seduta del 21.12.2016, ha preso atto della consistenza del fondo delle risorse decentrate 2016 costituito con determinazione n.461 del responsabile del servizio risorse umane e quantificato in € 174.489,00 in conformità a quanto stabilito dall'art.15 CCNL 01.04.1999, art.4 CCNL 05.10.2001, art.32 CCNL 22.01.2004, art.4 CCNL 09.05.2006, art.8 CCNL 11.04.2008 ( allegato A).

In sede di stipula dell'ipotesi di contratto definitivo sono stati confermati i finanziamenti, le modalità di assegnazione ed il personale individuato per gli istituti contrattuali così come previsti nel contratto decentrato in uso nell'ente.

Con atto di giunta n.138 del 16.11.2016 è stato previsto l'incremento del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività con le risorse previste dall'art.15 c.2 CCNL 14/09/1999 per € 10.300,01 e con le risorse previste dall'art.15 c.5 CCNL 01/04/1999 per € 18.000 pur restando nei limiti del Fondo 2015 così come previsto dall'art.1 comma 236 della Legge 28/12/2015 n.208.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto si applicano - verso il personale- criteri obiettivi definiti all'interno del piano delle performance oltre che le valutazioni effettuate dai responsabili tramite schede di valutazione.

## RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

### Modulo 1 – 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. 461. L'atto di costituzione del fondo delle risorse decentrate è corredato dalla positiva certificazione espressa dal Revisore dei Conti.

### 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 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti come segue:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 5.431,83
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 4.380,51
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 4.658,99
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 5.980,97

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 2.009
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	€ 3.521,58
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 3.500,00

### 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. e) economie da part-time	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 8,00

Art. 15, comma 2	€ 10.300,01
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 18.000,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0
Risorse derivanti dai piani di razionalizzazione (art.16 commi 4 e 5 DL 98/2011)	€ 5.643,00

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

Con deliberazione di G.C. n. 44/2016 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione della spesa ai sensi dell'art.16 commi 4 e 5 del D.L. 98/2011 per il periodo 2016/2018. Nel detto atto è previsto che la quota massima del 50% delle economie effettivamente realizzate e certificate -ad oggi stimate in € 5.643,00- venga destinata per la contrattazione integrativa. Tali risorse variabili sono state, quindi, inserite nel Fondo delle risorse decentrate anno 2016 e non sono soggette al limite dell'ammontare complessivo del Fondo stesso.

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

L'art.1 comma 236 della legge n.208/2015, prevede che a decorrere dal 01/01/2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2015 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Pertanto il valore del fondo delle risorse decentrate anno 2015 – che non può essere superato nell'anno 2016- è pari a complessivi (compreso l'importo previsto per le risorse dell'art.15 lett.k CCNL 01.04.1999) € 174.489,00.

Applicando, quindi, le modalità di calcolo fornite dalla circolare n.12 del 15.04.2011 della Ragioneria dello Stato che prevede “ *il confronto del valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma ( o media aritmetica) dei presenti, rispettivamente al 1 gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno. La variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale (a tempo indeterminato) determinerà la misura della variazione da operarsi sul fondo*”, si è evidenziata una variazione (decremento) della media dei dipendenti e pertanto si impone una decurtazione del fondo pari a € 1.243,00 (0,73%).

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

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 140.538,00
Risorse variabili	€ 33.951,00
Totale	€ 174.489,00

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

### Modulo 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 somme per totali € 98.175,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 22.293,00
Progressioni consolidate	€ 75.882,00
Totale	€ 98.175,00

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 76.314,00 così suddivise:

**INDENNITA' DEMOGRAFICI e MESSO NOTIFICATORE**

- *descrizione: L'indennità pari a € 300,00 annui lordi viene assegnata ai dipendenti delle cat. B e C che ricoprono le qualifiche di ufficiale di stato civile, di anagrafe e di messo notificatore assegnate con atto formale del Sindaco.*
- *Importo previsto nel fondo € 2.067,00*
- *Riferimento alla norma del CCNL: art.17 CCNL 01.04.1999/ art.36 CCNL 22.01.2004-*
- *riferimento all'articolo del CCDI aziendale: art.14*
- *criteri di attribuzione: requisiti richiesti e compito svolto*
- *obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all' interesse specifico per la collettività: migliorare i servizi resi*

**INDENNITA' DI RISCHIO**

- *descrizione: L'indennità spetta al personale che svolge mansioni che comportano continua diretta esposizione a rischi pregiudizievoli per la salute e per l'integrità personale.*
- *Importo previsto nel fondo € 1.150,00*
- *Riferimento alla norma del CCNL: art.37 CCNL 14.09.2000 -*
- *riferimento all'articolo del CCDI aziendale: art.11*
- *criteri di attribuzione: effettivo svolgimento mansioni di autista e cuoca asilo nido.*
- *obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all' interesse specifico per la collettività: garantire la sicurezza nello svolgimento del lavoro*

**INDENNITA' DI TURNO**

- *descrizione: L'indennità è corrisposta al personale che presta attività lavorativa in unità organizzative che erogano servizio per almeno dieci ore consecutive senza soluzione di continuità.*
- *Importo previsto nel fondo € 4.711,00*
- *Riferimento alla norma del CCNL: art.17 CCNL 01.04.1999 -*
- *riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.10*
- *criteri di attribuzione: effettiva prestazione di servizio del personale polizia locale e operatori asilo nido.*
- *obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità/compenso in relazione anche all' interesse specifico per la collettività: garantire il servizio su una fascia oraria più ampia*

**INDENNITA' REPERIBILITA'**

- descrizione: L'indennità è corrisposta a fronte di servizi di pronta reperibilità
- Importo previsto nel fondo € **2.045,00**
- Riferimento alla norma del CCNL: art.17 CCNL 01.04.1999-
- riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.16
- criteri di attribuzione: personale posto in reperibilità (stato civile- uff.tecnico)
- obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità/compenso in relazione anche all'interesse specifico per la collettività: garantire la continuità dei servizi

**INDENNITA' DISAGIO**

- descrizione: L'indennità è corrisposta al personale con una particolare articolazione oraria.
- Importo previsto nel fondo € **2.490,00**
- Riferimento alla norma del CCNL: art.17 CCNL 01.04.1999-
- riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.12
- criteri di attribuzione: personale addetto al front-office
- obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità/compenso in relazione anche all'interesse specifico per la collettività: garantire la continuità dei servizi

**INDENNITA' RESPONSABILITA' SERVIZIO**

- descrizione: L'indennità viene riconosciuta al personale al quale sono riconosciute specifiche responsabilità con atto dirigenziale o funzioni vicarie con decreto sindacale.
- Importo previsto nel fondo € **23.440,00**
- Riferimento alla norma del CCNL: art.17 CCNL 01.04.1999
- riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.15
- criteri di attribuzione: effettiva prestazione del personale individuato
- obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità/compenso in relazione anche all'interesse specifico per la collettività: migliorare l'erogazione dei servizi

**INDENNITA' CASSA**

- descrizione: L'indennità giornaliera è riconosciuta agli agenti contabili.
- Importo previsto nel fondo € **2.413,00**
- Riferimento alla norma del CCNL: art.36 CCNL 14.09.2000
- riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.13
- criteri di attribuzione: effettiva prestazione del personale individuato
- obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità/compenso in relazione anche all'interesse specifico per la collettività: garantire il servizio

**( importi da confermare in sede di sottoscrizione del contratto integrativo definitivo)**

**PROGETTI INCENTIVANTI:**

**OBIETTIVI INNOVATIVI-**

- descrizione e finalità del progetto e interesse specifico per la collettività: migliorare i servizi resi alla cittadinanza, implementando i servizi esistenti o creandone di nuovi
- Importo € **18.000,00**
- riferimento alla norma del CCNL: art.15 c.5 CCNL 01.04.1999

- *criterio di remunerazione: relazione del responsabile con riferimento agli indicatori di risultato del progetto e alla presenza degli addetti in servizio sottoposta all'organismo indipendente di valutazione.*

**OBIETTIVI STRATEGICI**

- *descrizione degli obiettivi e settori coinvolti: come previsti dal piano delle performance anno 2016.*
- *Importo € 10.300,00*
- *riferimento alla norma del CCNL: art.15 c.2 CCNL 01.04.1999*
- *criterio di remunerazione: valutazione raggiungimento degli obiettivi da parte dell'organismo indipendente di valutazione e grado di partecipazione del personale coinvolto.*

**PRODUTTIVITA' COLLETTIVA**

- *descrizione: incentivi per la produttività ed il miglioramento dei servizi erogati in modo selettivo e secondo metodologie stabilite.*
- *Importo massimo previsto: € 7.399,00*
- *Riferimento alla norma del CCNL: art.17 c.2 lett.a CCNL 01/04/1999*
- *criteri di attribuzione: criteri obiettivi già definiti nel CDI dell'ente ed espressi tramite schede di valutazione*

**PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI**

- *descrizione: progressione economica all'interno della categoria di appartenenza.*
- *Importo massimo previsto: € 2.300,00*
- *Riferimento alla norma del CCNL: art.17 c.2 lett.a CCNL 01/04/1999*
- *riferimento all'articolo del CDI aziendale: art.8*
- *criteri di attribuzione: criteri definiti nel CDI dell'ente*

**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	€ 98.175,00
Somme regolate dal contratto	€ 76.314,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 174.489,00</b>

**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**

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

Ai fini della certificazione, la relazione dà dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a. 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;
- b. 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 dell' OIV)
- c. rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa: progressioni orizzontali da effettuare nell'anno per un importo pari a € 2.300,00 secondo la metodologia di valutazione dell'Ente.

### **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 2016
Risorse stabili	€ 141.515,00	€ 140.538,00
Risorse variabili (compresa lett.k)	€ 32.974,00	€ 33.951,00
Residui fondo anni precedenti	€ 0	€ 0
Consolidamento decurtazione art.9 c.2 bis D.L.78/2010 (già applicata)	- € 1.550,00	- € 1.550,00
Decurtazione del fondo (già applicata)		- € 1.243,00
Totale (esclusa lett.k)	€ 174.489,00	€ 174.489,00

### **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 imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1205, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante:

- impegno 125 Progressioni orizzontali;
- impegno 126 Indennità varie, produttività collettiva e obiettivi incentivanti;

Capitolo 1225 gestione competenza per oneri riflessi (Cpdel)

Capitolo 1280 gestione competenza oneri riflessi (Irap)

#### **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 2015 pari a € 174.489,00 (€ 170.315,00 escluse voci non soggette al vincolo) risulta rispettato.

**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. 461/2016 è impegnato nei capitoli- e relativi impegni di spesa- come descritti nella sezione precedente.

16/01/2017

Il Responsabile del Settore Affari Generali

Dot. Ranieri Ciaglia





## Oggetto: Relazione illustrativa e tecnico- finanziaria sul fondo risorse anno 2016

### Attestazione.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE RAGIONERIA ED ENTRATE

Richiamati:

- gli artt. 31 e 32 del CCNL 22.01.2004;
- art.4 CCNL 09.05.2006;
- art.8 CCNL 11.04.2008;
- art.4 CCNL 31.07.2009;

che disciplinano la costituzione del fondo delle risorse destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività;

Vista la costituzione del fondo di produttività per l'anno 2016 che costituisce parte integrante della relazione illustrativa e tecnico-finanziaria esplicativa delle singole voci;

Vista la disciplina dettata dall'art.15 comma 2 e comma 5 del CCNL 01.04.1999 in materia di incremento delle risorse decentrate variabili;

### ATTESTA

la correttezza degli importi relativi alla costituzione del fondo delle risorse decentrate anno 2016 come da relazione del responsabile del settore affari generali.



Il Responsabile del Settore Ragioneria ed Entrate