

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO AZIENDALE
DEL COMUNE DI SAN PIETRO DI FELETTO SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE
ANNO 2017**

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività (risorse decentrate) sono determinate per l'anno 2017, secondo le modalità definite dagli articoli 31 e 32 del CCNL 22.1.2004, dall'art. 4 del CCNL del 9/5/2006.

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

Le risorse analizzate nella presente sezione sono come di seguito costituite:

Risorse storiche consolidate

L'art. 31 – comma 2 - del CCNL 22/1/2004 ha "consolidato" le risorse finanziarie destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003 secondo la previgente disciplina contrattuale. L'importo di tali risorse è pari a € **34.671,47**. Il dettaglio delle voci è riportato al Modulo III.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Vengono attestati quali incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL i seguenti:

CCNL 22/1/2004:

Incremento dello 0,62% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 1 – corrispondente all'importo di € 2.643,88;

Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 2 – corrispondente all'importo di € 2.132,17;
per un totale complessivo di € **4.776,05**;

Si precisa che l'incremento dello 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 7 – corrispondente all'importo di € 852,87, destinato esclusivamente a finanziamento della valorizzazione delle alte professionalità, non è stato finanziato nel fondo dell'anno 2017, non essendo presente la fattispecie..

CCNL 9/5/2006

Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 4 – comma 1 – corrispondente all'importo di € **5.338,00**;

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

L'art. 4 – comma 2 – del CCNL 5/10/2001 prevede l'integrazione delle risorse stabili con l'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal servizio dal 1° gennaio 2000. La somma relativa a tale previsione è pari ad € **2.437,48**, con la precisazione che nel corso del 2017 non si sono verificate cessazioni di personale assegnatario di RIA.

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 47.223,00.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse analizzate nella presente sezione, qualificate come "**risorse variabili**" (art. 31, comma 3, CCNL 22/1/2004) sono correlate alla applicazione delle seguenti discipline contrattuali:

CCNL 1/4/1999

Art. 15 – comma 1 – lett. m: € 1.330,77 derivanti da risparmio di lavoro straordinario dell'anno 2016;

Art. 15 – comma 2: € 2.396,14 compresi nel limite dell'1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la dirigenza, destinato dalla Giunta Comunale, con deliberazione n. 101 del 07.12.2017, in relazione al raggiungimento degli specifici obiettivi ivi individuati. Ai fini del rispetto del limite imposto dall'art. 23 del D. Lgs. 75/2017, che stabilisce nell'importo determinato per l'anno 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale (ammontare che comprende anche le risorse direttamente stanziare in bilancio a copertura degli oneri relativi alle posizioni organizzative, essendo il comune privo di qualifiche dirigenziali), la somma di € 2.396,14 corrisponde a risparmi sulle retribuzioni di risultato dei responsabili titolari di posizione organizzativa, definite, dal 25% al 18% dell'anno 2017.

Totale risorse variabili € 3.726,91.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Il totale delle risorse stabili e variabili che costituiscono il fondo soggette a limiti, non supera l'importo determinato per l'anno 2016, come disposto dall'art. 23 del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75. Il medesimo articolo ha abrogato esplicitamente il comma 236 dell'art. 1 della L. 208/2015 che disponeva il taglio del fondo proporzionale alla diminuzione del personale in servizio, tenendo conto delle capacità assunzionali.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sulla scorta di quanto certificato nelle sezioni precedenti, il Fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività per l'anno 2017 risulta in sintesi così costituito:

a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>	€ 47.223,00
b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>	€ 3.726,91
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>	€ 50.949,91

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

Vengono attestate le seguenti destinazioni del Fondo che non sono regolate dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale oggetto della presente certificazione:

Indennità di comparto quota carico fondo	€ 10.488,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 26.566,85
Indennità di responsabilità / professionalità *	€ 650,00
Indennità turno, rischio, disagio, ecc. *	€ 2.063,22
Indennità di maneggio valori	€ 300,00
TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 40.068,07

* destinazioni già disciplinate dal CCDIA vigente

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si attesta che il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale oggetto della presente certificazione destina:

- ❖ alla corresponsione dell'indennità per specifiche responsabilità, ex art. 17, comma 2, del CCNLI 01.04.1999, per lo svolgimento delle funzioni di gestione del C.E.D. e di referente per l'informatica la somma di € 2.000,00, per l'anno 2017, (proporzionalmente ridotti in caso di lavoratore a part time),;
- ❖ all'incentivazione della **produttività individuale** la somma complessiva di **€ 8.881,84** (50.949,91-40.068,07-2.000,00).

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare. Si precisa di non aver finanziato nell'anno 2017 la somma riconducibile alla valorizzazione delle alte professionalità, non essendo presente la fattispecie.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Sulla scorta di quanto certificato nelle sezioni precedenti, la destinazione del Fondo delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2017 risulta in sintesi così ripartita:

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 40.068,07
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 10.881,84
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 50.949,91

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

Si attesta:

a) che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Infatti le destinazioni certe e continuative, di seguito specificate:

Indennità di comparto quota carico fondo	€ 10.488,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 26.566,85
TOTALE DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE	€ 37.054,85

ammontano a complessivi € 37.054,85, a fronte di risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dell'importo complessivo di € 47.223,00, come già evidenziato al modulo 1 - sezione 1 - della presente certificazione;

b) che viene garantito il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. Infatti, l'ammontare complessivo delle risorse per il trattamento accessorio collegato alla produttività individuale viene destinato:

- per la somma di € 2.000,00 alla corresponsione dell'indennità per specifiche responsabilità per lo svolgimento delle funzioni di gestione del C.E.D. e di referente per l'informatica;

- per la somma di € 8.881,84, sulla base del sistema di valutazione della performance individuale dei titolari di posizione organizzativa e dei dipendenti approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 123 del 15.12.2011;

c) il presente Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale non individua nuove progressioni di carriera (c.d. progressioni orizzontali).

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

DESCRIZIONE	COSTITUZIONE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			DESTINAZIONE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
	IMPORTO 2016	VARIAZIONE	IMPORTO 2017	DESCRIZIONE	IMPORTO 2016	VARIAZIONE	IMPORTO 2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità							
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 02-05)	€ 34.671,47	€ 0,00	€ 34.671,47	Destinazioni non contrattate specificatamente dal CI di rif.to	€ 10.361,74	€ + 126,26	€ 10.488,01
Incrementi CCNL 02-05 (ART. 32 CC. 1-2 C. 7)	€ 4.776,05	€ 0,00	€ 4.776,05	Indennità di comparto quota carico fondo	€ 0,00	€	€ 0,01
Incrementi CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1,4,5 parte fissa)	€ 5.338,00	€ 0,00	€ 5.338,00	Indennità di comparto quota carico fondo – risparmi malattie Brunetta	€ 26.430,28	€ + 136,57	€ 26.566,85
Incrementi CCNL 06-09 (ART. 8 CC. 2,5,6,7 parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Progressioni orizzontali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Rid. Fondo per progr. Storiche (dich. Cong. 14 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posizioni organizzative	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,01
Incr. Dot. Org./riorg. Stab. Serv. (art. 15 c. 5 – p. fissa CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità			
RIA e ass. ad pers. Pers. Cessato (art. 4 c. 2 CCNL 00-01)	€ 2.437,48	€ 0,00	€ 2.437,48	Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	€ 2.384,00	€ - 20,78	€ 2.363,22
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance collettiva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Decurtazione del fondo / parte fissa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Altri istituti non compresi fra i precedenti (Progettazione - ICI)	€ 134,41	€ - 134,41	€ 0,01
TOTALE RISORSE FISSE	€ 47.223,00	€ 0,00	€ 47.223,00	TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 39.960,43	€ + 107,64	€ 40.068,07
Risorse variabili							
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 d.lgs. 163/06)	€ 134,41	€ - 134,41	€ 0,00	Destinazioni contrattate specificatamente dal CI di rif.to			
Sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Progress. Orizz. contr	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Rec. Ev. ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 L P DLGS 446/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posiz. Organizz. contr	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Specifiche disp. Di legge (art. 15 c. 1 L. K CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità – contr.	€ 1.860,00	€ + 140,00	€ 2.000,01
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 lett. M CCNL 98-01)	€ 756,20	€ + 574,57	€ 1.330,77	Indennità turno, rischio, disagio, ecc. – contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Integraz. Fondo CCIAA in eq. Fin.(art. 15 c. 1 L. N CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance collettiva – contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Nuovi servizi o riorg. (art. 15 c. 5 – p. variab. CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale – contr.	€ 8.689,32	€ + 192,52	€ 8.881,84
Integrazione 1,2% (art. 15 c. 2 CCNL 98-01)	€ 2.396,14	€ 0,00	€ 2.396,14	TOTALE DESTINAZIONI CONTRATTATE DAL CI DI RIF.TO	€ 10.549,32	€ + 332,52	€ 10.881,86
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.09.00)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Altre risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Accart. Art. 32 c. 7 CCNL 02-05 (alte profess.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
Decurtazioni del fondo/parte variabile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
TOTALE RISORSE VARIABILE	€ 3.286,75	€ + 440,16	€ 3.726,91	TOTALE	€ 50.509,75	€ - 440,16	€ 50.949,91
TOTALE	€ 50.509,75	€ + 440,16	€ 50.949,91				

RISORSE: le risorse stabili sono invariate rispetto all'anno 2016. L'incremento delle risorse variabili è dovuto ad un aumento del valore delle economie sullo straordinario 2016 destinate al fondo 2017, rispetto a quelle dell'anno precedente.

UTILIZZI: gli aumenti dell'indennità di comparto e delle progressioni sono dovute a una variazione di orario di servizio in aumento rispetto al 2016. La differenza che si riscontra nelle indennità rischio/disagio/maneggio valori è dovuta ad una diminuzione delle indennità di chiamata e ad una aumento previsionale dell'indennità di maneggio valori.

Per quanto riguarda le progettazioni, invece, nel 2017 non sono stati pagati incentivi. Relativamente alle poste contrattate in modo specifico dal CCDI di riferimento, si può notare un aumento dei valori dell'anno 2017, rispetto ai medesimi dell'anno 2016, sempre correlato all'aumento del valore delle economie sullo straordinario 2016 destinate al fondo 2017.

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

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da consentire, in sede di imputazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, la verifica del rispetto dei limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione. Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito del macroaggregato "Redditi da lavoro dipendente" delle diverse missioni e programmi.

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

L'importo delle risorse decentrate aventi carattere di certezza e stabilità del fondo dell'anno 2017, pari a € 47.223,00, corrisponde alla medesima somma prevista nel fondo dell'anno 2016 (vedi precedente Modulo III schema generale riassuntivo).

Le risorse variabili derivanti dall'applicazione dell'art. 15 – comma 1 – lett. m, pari a € 1.330,77, derivanti da risparmio sulla spesa per lavoro straordinario dell'anno 2016, sono escluse dal limite;

Le risorse variabili derivanti dall'applicazione dell'art. 15 – comma 2, pari a € 2.396,14, destinate dall'Amministrazione Comunale al raggiungimento degli specifici obiettivi appositamente individuati, sono compensate dalla riduzione di pari importo delle somme destinate a retribuzione di risultato dei responsabili titolari di posizione organizzativa, non regolate dal presente CCDIA, il cui ammontare è stato definito al 18% delle retribuzioni di posizione del 2017, in luogo del 25%.

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

Viene dato atto che l'importo complessivo del fondo sottoposto a certificazione, pari a € 50.949,91, oltre ad oneri riflessi, trova finanziamento nelle previsioni di spesa del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017 e, relativamente alla quota derivante da economie sul lavoro straordinario e relativi oneri riflessi, del bilancio di previsione dell'esercizio 2018, ove è stata già allocata in occasione del riaccertamento dei residui 2016, in relazione all'effettiva esigibilità.

Tale importo consente di assicurare il rispetto dei limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle vigenti disposizioni.

Ai sensi dell'art. 5, comma 3, del CCNL 1/4/1999, l'ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale viene trasmessa, unitamente alla relazione illustrativa e alla presente relazione tecnico-finanziaria, al Revisore dei Conti, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi.

San Pietro di Feletto, 20.12.2017



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO
(Pizzol rag. Lucia)

Lucia Pizzol