

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014, è stato costituito GM 229 del 26/11/2015 (*indicare gli estremi dell'atto di costituzione del fondo*), per un totale di Euro 1.223.043,53 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	1.023.617,02
Risorse variabili	199.426,51
TOTALE	1.223.043,53

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 1.023.617,02 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 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
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	394.530,20

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	41.749,90
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	33.669,28
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	13.467,71
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	33.945,91
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	44.603,14
TOTALE	561.966,14

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	67.444,92
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	63.423,00
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	72.864,54
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	3.212,10
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	4.803,05
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	
Altro	266.990,85
Decremento per quote personale ATA trasferito allo Stato	13.875,48
Decremento per personale trasferito dalla Regione	3.212,10
TOTALE	461.650,88

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2014 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 199.426,51 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	43.208,61
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	3.910,90
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	

Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	99.072,26
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	52.374,00
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
Altro	860,74
TOTALE	199.426,51

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa €. 2.167,58
- Riduzioni del fondo per la parte variabile €. 0

- Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010

Riguarda in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si prende atto che il Collegio dei Revisori in data 30/12/2015 con verbale n.41 ha fornito apposita certificazione in merito alla correttezza del relativo calcolo, come da indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato nella circolare n. 20/2015.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	1.023.617,02
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	199.426,51
TOTALE	1.223.043,53

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	120.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	460.000,00
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	4.955,20
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	16.325,10
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	69.000,00
Indennità ex 8 ^a qualifica funzionale	4.648,00
Compensi alta professionalità	13.467,71
TOTALE	688.396,01

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali anno (art. 17, comma 2, lett. B) CCNL 1/04/1999)	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. D) CCNL 1/04/1999)	164.738,20
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. E) CCNL 1/04/1999)	
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. F), CCNL 01/04/1999)	20.146,91
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. I), CCNL 01/04/2000)	1.500,00
Indennità responsabilità personale vigilanza – Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	

Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. A), CCNL 1/04/1999)	155.070,64
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. G), CCNL 1/04/1999)	43.208,61
Altro	149.983,16
TOTALE	534.647,52

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 della sezione I)	688.396,01
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	534.647,52
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	1.223.043,53

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 705.087,72 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 1.023.617,02

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione sono le seguenti:

- Incentivi progettazione ex art. 92 D.L. 163/2006 €. 20.706,30;
- Recupero evasione I.C.I. €. 18.707,48;
- Compensi per attività di rilevazioni statistiche (ISTAT) €. 3.794,83.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 259 del 23/12/2015, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione/O.I.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2013 (precedente)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	394.530,20	394.530,20	0
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	88.886,89	88.886,89	0
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	33.945,91	33.945,91	0
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	44.603,14	44.603,14	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	67.444,92	67.444,92	0
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	63.423,00	63.423,00	0
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02- 05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	72.864,54	72.864,54	0
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. I), CCNL 1/04/1999)	3.212,10	3.461,10	249,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	4.803,05	4.803,05	0
Altro	266.990,85	266.990,85	
Decremento per quote personale ATA trasferito allo Stato	13.875,48	13.875,48	0
Decremento per personale trasferito dalla Regione	3.212,10	3.461,10	249,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	1.023.617,02	1.023.617,02	249,00

RISORSE VARIABILI			
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. D), CCNL 1/04/1999)	0	795,00	795,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. K), CCNL 1/04/1999)	43.208,61	143.197,47	99.988,86
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	3.910,90	4.623,77	712,87
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	99.072,26	53.921,66	45.150,60
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	52.374,00	52.364,00	10.000
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. M), CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Altro	860,74	1.205,00	344,26
Totale risorse variabili			
TOTALE	199.426,51	256.106,90	156.991,59
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione "permanente" ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	2.167,58	0	0
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	2.167,58	0	0
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.023.617,02	1.023.617,02	0
Risorse variabili	199.426,51	256.106,90	56.680,39
Decurtazioni	2.167,58	0	
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	1.220.875,95	1.279.723,92	56.680,39

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2013(precedente)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	120.000,00	121.000,00	1.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	460.000,00	460.000,00	0
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	4.955,20	0	4.955,20
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	16.325,10	16.079,26	245,84
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)			
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	69.000,00	68.273,00	727,00
Indennità ex 8 ^a qualifica funzionale	4.648,00	4.648,32	0
Compensi alta professionalità	13.467,71	13.245,00	222,71
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	688.396,01	683.245,58	7.150,75
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)			
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	164.738,20	194.100,00	29.361,80
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)			
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	20.146,91	28.000,00	7.853,09
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	1.500,00	1.500,00	0
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)			
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	155.070,64	265.105,42	168.052,36

Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. G), CCNL 1/04/1999)	43.208,61	143.197,47	99.988,86
Altro	149.983,16	56.718,78	93.264,38
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	534.647,52	688.621,67	398.520,49
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	688.396,01	683.245,58	7.150,75
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	534.647,52	688.621,67	398.520,49
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	1.223.043,53	1.371.867,25	405.671,24

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2013 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella determina del responsabile Servizio Affari Generali e Innovazione n. 186 del 30/06/2015 e n. gen. 782:

- nel capitolo n. 10994 gestione competenza per € 1.023.617,02, ;
- nel capitolo n. 10995 gestione competenza per gli oneri riflessi ;
- nei seguenti capitoli di bilancio per la quota di indennità di comparto a carico dello stesso:

10010-10011-10770-10771-11530-12150-13400-14020-14630-14631-15900-17090-17690-21600-22210-25840-29060-30970-31740-32370-33480.