

COMUNE DI ILBNO
Provincia dell'Ogliastra

**LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2015**

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

determinazione del Responsabile del Servizio Amministrativo e economico finanziario n. 325 del 23-12-2015 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2015

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate:

| | |
|---|--------------------|
| - unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 – c.2 – CCNL 22/01/04) | € 33.458,50 |
| Totale a) | € 33.458,50 |

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

| | |
|---|-------------------|
| - 0,62% monte salari 2001 (art. 32 – c.1 – CCNL 22/01/04) | € 1.955,27 |
| - 0,50% monte salari 2001 (art. 32 – c.2 – CCNL 22/01/04) | € 1.576,27 |
| - 0,5% monte salari 2003 (art. 4 – c.1 – CCNL 09/05/06) | € 1.584,38 |
| - 0,60% monte salari 2005 (art. 8 . c. 1 e 2 – CCNL 11/04/08) | € 2.310,08 |
| Totale b) | € 7.426,00 |

c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

| | |
|--|-------------------|
| - risparmi spesa per trattamenti economici riassorbiti (art. 2 - c. 3 - D.Lgs. 165/01) | € 6.996,91 |
| - incremento valori posizioni economiche rideterminate (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/04, n. 4 CCNL 9/05/06 e 2 CCNL 31/07/09) | € - |
| - incrementi stabili dotazione organica o servizi (art. 15 – c. 5 – CCNL 01/04/99) | € - |
| - retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale comunque cessato dal servizio - dal 01/01/00 (art. 4 - c.2 - CCNL 05/10/01) | € 626,28 |
| - altre risorse fisse con carattere di continuità | € - |
| Totale c) | € 7.623,19 |

Totale Risorse Stabili € 48.507,69

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

| | |
|---|-------------------|
| - introiti da contratti di sponsorizzazione e accordi di collaborazione; convenzioni con soggetti pubblici e privati; contributi dell'utenza (art. 4-c.4- CCNL 5/10/01) | € - |
| - risparmi di gestione (art. 43 - c. 5 - L. 27/12/97, n. 449) | |
| - quote per la progettazione (art. 92 D. Lgs. 12/04/2006, n. 163) | |
| - quota recupero evasione ICI (art.3 - c. 57 - L.23/12/1996, n. 662 e art. 59 - c.1 - lett. p) D. Lgs. 15/12/1997, n. 446) | |
| - specifiche disposizioni di legge (art. 15 – c.1 – lett. k) CCNL 01/04/99) | |
| - risparmi da straordinari accertati a consuntivo(art.15-c.1-lett.m) CCNL 1/4/99) | € 1.937,48 |
| - compensi favore avvocato derivanti da condanna alle spese controparte | € - |
| - ampliamento servizi e/o nuove attività (art. 15 - c. 5 - CCNL 1/4/1999) | € - |
| - integrazione 1,2%, monte salari 1997 (art. 15 - c. 2 - CCNL 1/4/1999) | € - |
| - quota parte rimborso spese notifiche atti amm.ne fin. (art. 54 CCNL 14/9/2000) | € - |
| - altre risorse variabili | |
| Totale Risorse Variabili | € 1.937,48 |

- somme non utilizzate fondo anno precedente € -

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

| | | | |
|--|---|----------|-----------------|
| - decurtazione fondo parte fissa limite 2010 | € | 3.463,45 | |
| - decurtazione fondo parte fissa art. 9 co. 2 bis | € | - | |
| - altre decurtazioni del fondo parte fissa | € | - | |
| Totale decurtazioni parte fissa | € | | 3.463,45 |
| - decurtazione fondo parte variabile limite 2010 | € | 619,68 | |
| - decurtazione fondo parte variabile art. 9 co.2 bis | € | - | |
| - altre decurtazioni del fondo parte variabile | € | - | |
| Totale decurtazioni parte variabile | € | | 619,68 |
| Totale decurtazioni | € | | 4.083,13 |

Le riduzioni di cui sopra sono necessarie in quanto l'art. 9, c 2 bis, D.L. 78/2010, come modificato dal comma 456 dell' art. 1 L 147/2013 prevede che dal 2011 e fino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può essere superiore a quello del 2010 e deve essere ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. a decorrere dal 1 gennaio 2015, le risorse destinante annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| | | | |
|--|---|-----------|-------------|
| a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € | 48.507,69 | |
| - (meno) decurtazioni delle risorse fisse | € | 3.463,45 | |
| = totale risorse stabili | | | € 45.044,24 |
| b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi) | € | 1.937,48 | |
| - (meno) decurtazioni delle risorse variabili | € | 619,68 | |
| = totale risorse variabili | | | € 1.317,80 |
| c) totale fondo sottoposto a certificazione | | | € 46.362,04 |
| (totale risorse stabili + totale risorse variabili) | | | |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Somme previste da apposite leggi (ex legge Merloni) € 16.341,89, erogate in base al regolamento comunale approvato con delibera di Giunta Comunale n. 25 del 21/04/2016, che trovano collocazione nei competenti capitoli di spesa per la realizzazione dei lavori o per la elaborazione di progetti

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

| | | | |
|--|---|-----------|-------------|
| - indennità di comparto quota a carico fondo | € | 6.939,60 | |
| - progressioni orizzontali storiche | € | 13.759,39 | |
| - posizioni organizzative (per enti con dirigenza) | € | - | |
| - indennità di responsabilità/professional. | | | |
| - produttività/performance collettiva | € | - | |
| - produttività/performance individuale | € | - | |
| - altri istituti non compresi fra i precedenti | € | 3.322,95 | |
| <i>Totale destinazioni non contrattate</i> | | | € 24.021,94 |

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| | | | |
|---|---|-----------|-------------|
| - progressioni orizzontali contrattate nell'anno | € | - | |
| - progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza) | | | |
| - indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno | € | 11.643,39 | |
| - indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno | € | 3.593,40 | |
| - produttività/performance collettiva contrattata nell'anno | € | - | |
| - produttività/performance individuale contrattata nell'anno | € | 7.103,31 | |
| - altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno | | | |
| <i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i> | | | € 22.340,10 |

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

| | | | |
|--|---|---|-----|
| - risorse ancora da contrattare | € | - | |
| - accantonamento (art.32, c.7, CCNL 22/01/2004-alte professionalità) | € | - | |
| <i>Totale destinazioni ancora da regolare</i> | | | € - |

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

| | | | |
|---|---|-----------|--|
| a) totale Sezione I – Mod. II | € | 24.021,94 | |
| b) totale Sezione II – Mod. II | € | 22.340,10 | |
| c) totale Sezione III – Mod. II | € | - | |
| = <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i> | € | 46.362,04 | |

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Somme previste da apposite leggi (ex legge Merloni) € 16.341,89, erogate in base al regolamento comunale approvato con delibera di Giunta Comunale n. 25 del 21/04/2016, che trovano collocazione nei competenti capitoli di spesa per la realizzazione dei lavori o per la elaborazione di progetti

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

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 24.021,94 (destinazioni vincolate e storiche, progressioni e indennità di comparto) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 45.044,24. La somma rimanente (45.044,24-24.021,94) di €. 21.022,30 unitamente alle risorse aventi carattere di variabilità per € 1,317,80 viene prevista per il finanziamento di:

- Incentivi per l'attività di specifiche responsabilità €. 11.283,39
- indennità per rischio €. 360,00
- indennità di turno € 3.593,40
- Incentivi per la produttività (parziale) €. 7.103,31

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. 23 del 07.04.2011, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione 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**

| | anno 2014 | anno 2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) risorse storiche consolidate: | € 33.458,50 | € 33.458,50 |
| b) incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL | € 7.426,00 | € 7.426,00 |
| c) altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | € 7.623,19 | € 7.623,19 |
| d) decurtazioni fondo parte stabile (fissa) | € 3.463,45 | € 3.463,45 |
| <i>Totale risorse stabili</i> | € 45.044,24 | € 45.044,24 |
| a) risorse variabili | € 8.679,06 | € 1.937,48 |
| b) somme non utilizzate fondo anno precedente | € - | € - |
| c) decurtazioni fondo parte variabile | € 619,68 | € 619,68 |
| <i>Totale risorse variabili</i> | € 8.059,38 | € 1.317,80 |
| <i>Totale generale risorse</i> | € 53.103,62 | € 46.362,04 |

MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

In bilancio gli istituti stabili (progressioni, led e comparto) sono inseriti in ciascun capitolo stipendiale unitamente agli istituti corrisposti mensilmente quali indennità di rischio e specifiche responsabilità. Mentre gli istituti variabili sono inseriti nel capitolo 325 int. 1.01.081 " Fondo per la Contrattazione Decentrata".

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2014 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), si tratta di risparmi derivanti dallo straordinario, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999);

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

Il fondo trova copertura :
per la somma di €. 33,242,38 sui relativi capitoli degli stipendi, competenza bilancio 2015, di cui per LED e progressioni in corso €. 13.759,39 e per indennità di comparto €. 6.939,60;
per la restante somma di €. 13,119,66, sul seguente intervento, competenza del bilancio 2015:
- intervento 1.01.08.01 cap. 325 "F.do per la contrattazione decentrata" € 13,119,66 (produttività e turno)

Gli oneri obbligatori a carico del Comune (salvo diverse disposizioni di legge) trovano copertura nel bilancio 2015 come segue:

- intervento 1.01.08.01 cap. 330 "Contributi carico ente" € 3,122,48 ;
- intervento 1.01.08.07 cap. 331 per IRAP relativa € 1.115,17

Le somme relative alla produttività 2015, in ossequio ai principi della contabilità arminizzata, in seguito al riaccertamento ordinario dei residui sono confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato, come risulta dall'allegato d) alla deliberazione di G.C. n. 50 del 01.07.2016 di riaccertamento ordinario dei residui.