

## 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 2015, è stato costituito con atto di GC n. 55 del 18.06.2015, per un totale di € 44.432,00, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo iniziale	Importo
Risorse stabili	€ 37.864,09
Risorse variabili	€ 7.995,91
TOTALE	€ 45.860,00

#### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 36.603,22 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)	27.371,86

- 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)	2.184,20
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	1.761,45
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	1.545,75
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	2.935,06
TOTALE	35.798,32

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	503,36
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	
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)	1.562,41

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)	
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	
TOTALE	2.065,77

### Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2015 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 7.995,91 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)	
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	
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)	3.000,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	3.525,15
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
Art. 14 CCNL 01.04.1999 Fondo lavoro straordinario	1.470,76
TOTALE	7.995,91

### Sezione III - Decurtazioni del Fondo

- 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.

Nel corso dell'anno 2015 il personale in servizio è ridotto di una unità, passando da 15 a 14 dipendenti, e, poiché il calcolo delle decurtazioni si effettua con il metodo della semisomma, come da indicazioni delle circolari n. 20/2015 e 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato, ovvero confrontando il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, viene applicata una riduzione dei fondi del 3,33%.

A carico del fondo per l'anno 2015, sono pertanto previste le seguenti riduzioni:

- Riduzioni del fondo per la parte fissa: € 1.260,87 (cioè pari al 3,33% di 37.864,09)
- Riduzioni del fondo per la parte variabile: € 167,13 (cioè pari al 3,33% di 4.995,91)

#### **Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	36.603,22
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	7.828,78
<b>TOTALE</b>	<b>44.432,00</b>

#### **Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Nessuna.

### ***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:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.741,63
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	20.302,00
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)	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	
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)	
Fondo per lavoro straordinario	1.421,02
<b>TOTALE</b>	<b>28.464,65</b>

## 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 2015 (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	1.080,00
Indennità maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	320,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	648,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	6.783,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	
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)	4.136,35
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	
Altro - Art. 15, comma 5, CCNL 01.4.1999	3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.967,35</b>

## Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## 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)	28.464,65
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	15.967,35
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	
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)	44.432,00

## **Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## **Sezione VI - 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

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:

- progressioni orizzontali storiche € 20.302,00
- indennità di comparto € 6.741,63

per un totale di € 27.043,63 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 36.603,22

- b) 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. 138 del 18.12.2014, 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.

- c) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Si attesta che per l'anno 2015 non sono previste attribuzioni di nuove progressioni orizzontali.

**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**

**(N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO I – SEZIONI I, II E III)**

Costituzione fondo	Fondo Anno 2015	Fondo anno 2014	Differenza
<b>RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>			
<b>Risorse storiche</b>			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	27.371,86	27.371,86	0
<b>Incrementi contrattuali</b>			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	3.945,65	3.945,65	0
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	1.545,75	1.545,75	0
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	2.935,06	2.935,06	0
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	503,36	503,36	0
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)			
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)	1.562,41	1.562,41	0
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)			
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)			
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>37.864,09</b>	<b>37.864,09</b>	<b>0</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>			
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)			
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)			
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	3.000,00	3.000,00	0

1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	3.525,15	3.525,15	0
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)			
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)			
ART. 14 CCNL 01.04.1999 Fondo lavoro straordinario	1.470,76	1.470,76	0
<b>Totale risorse variabili</b>			
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>7.995,91</b>	<b>7.995,91</b>	<b>0</b>
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>			
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, D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010) Parte fissa	1.260,87	0	- 1.260,87
Altre decurtazioni fondo : Parte variabile	167,13	0	- 167,13
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>			
<b>TOTALE DECURTAZIONI</b>	<b>1.428,00</b>	<b>0</b>	<b>- 1.428,00</b>
<b>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	36.603,22	37.864,09	- 1.260,87
Risorse variabili	7.828,78	7.995,91	- 167,13
Decurtazioni	1.428,00	0	- 1.428,00
<b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>44.432,00</b>	<b>45.860,00</b>	<b>- 1.428,00</b>

**Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo**

**(N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO II – SEZIONI I, II E III)**

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>Fondo Anno 2015</b>	<b>Fondo anno 2014</b>	<b>Differenza</b>
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.741,63	6.767,58	- 25,95
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	20.302,00	22.352,00	- 2.050,00
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)			
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)			
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)			
Altro - Fondo lavoro straordinario	1.421,02	1.470,76	- 49,74
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>28.464,65</b>	<b>30.590,34</b>	<b>- 2.125,69</b>
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
Progressioni orizzontali anno in corso (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Indennità di turno, reperibilità, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	1.080,00	1.080,00	0
Indennità maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	320,00	171,00	+ 149,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	648,00	648,00	0
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	6.783,00	6.845,51	- 62,51
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	0	0	0
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0	0	0
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	4.136,35	3.525,15	+ 611,20
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Altro -Art. 5, comma 5 CCNL 01.04.1999	3.000,00	3.000,00	0
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>15.967,35</b>	<b>15.269,66</b>	<b>+ 697,69</b>
<b>(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE</b>			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0	0	0
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	28.464,65	30.590,34	- 2.125,69
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	15.967,35	15.269,66	+ 697,69
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>44.432,00</b>	<b>45.860,00</b>	<b>- 1.428,00</b>

**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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa (int. 1010801/9353), mentre le spese relative alle progressioni economiche orizzontali sono nei capitoli di spesa relativi all'intervento 01 "Personale" del Bilancio di Previsione, e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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.

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2014 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 totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con delibera di GC n. 55 del 18.06.2015, trova copertura all'intervento 1010801/9353 del BP 2015.

Le somme per le progressioni economiche orizzontali e per gli oneri riflessi sono impegnate ai vari capitoli del BP 2015, agli interventi 01010201 01010601 01010701 01010301 01030101.

Le somme per l'IRAP sono impegnate all'intervento 01010807/9250.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Trevisan Vanessa



Vo', 24.11.2015