

B. RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con le seguenti successive determinazioni del Responsabile del Settore Affari Generali n. 37 del 8/2/2016 e n. 91 del 15/3/2016 al netto delle risorse di cui all'art. 15, comma 2, lett. m) e k), del CCNL 1/4/1999, determinabili a consuntivo.

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, nell'importo unico consolidato ai sensi dell'art. 31, comma 2 del CCNL 2004 e quantificata in **€ 115.352,49**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 14.203,31
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 7.013,00
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 12.117,08
TOTALE	€ 33.333,39

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	€ 8.073,25
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	€ 8.259,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	€ 32.064,58
TOTALE	€ 48.396,83

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

(*) importi determinabili a consuntivo e quantificati alla data odierna in via provvisoria e salvo conguaglio

RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	€ 7.000,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART.	€ 265,76

15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	€ 15.224,00
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	€ 318,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	€ 22.808,61
Risorse variabili NON soggette al limite	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	€ 3.928,00
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	€ 5.368,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	€ 1.400,00
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 10.696,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 33.504,61

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997):

la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 24 del 9.02.2016, ha stanziato la somma di € 15.224.

L' utilizzo delle suddette risorse è comunque subordinato al preventivo accertamento da parte dell' Organismo Comunale di Valutazione della sussistenza delle condizioni previste dal CCNL. Dette risorse vengono espressamente destinate alla remunerazione della produttività collettiva ed individuale; istituto previsto nel sistema di premialità dell'ente che prevede l'erogazione di incentivi sulla base della valutazione dei responsabili dei settori.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA	€ 8.087,00
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA - ai sensi art. 9: comma 2 bis del D.L. n. 78 del 31/05/2010	€ 5.210,00

Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010): € 0,00

Totale Riduzioni: € 13.297,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importi
Risorse stabili	€ 183.785,91
Risorse variabili	€ 24.208,61
Residui anni precedenti	€ 9.296,00
TOTALE	€ 217.290,52

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 122.223,91

Descrizione	Importi
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (già attribuite)	€ 93.141,67
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 29.082,24
TOTALE	€ 122.223,91

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 95.066,61 come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività individuale - produttività collettiva	€ 33.198,17
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (da attribuire)	€ 7.500,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori	€ 19.722,85
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	€ 507,08
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 24.152,64
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	€ 1.002,11
dato provvisorio Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, ICI, L.R.28/2007, messi.)	€ 8.983,76
TOTALE	€ 95.066,61

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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

DESCRIZIONE	IMPORTI
Somme non regolate dal contratto	€ 122.223,91
Somme regolate dal contratto	€ 95.066,61
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
TOTALE	€ 217.290,52

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

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;

Le risorse stabili ammontano a € 183.785,91; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 122.224,20. Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili. Anche l'assegnazione delle nuove progressioni economiche, per un importo massimo di € 7.500,00, è interamente finanziata con le risorse stabili.

b. attestazione motivata del 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.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali, sulla base dei criteri selettivi sopra descritti.

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo anno 2016. Confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

DESCRIZIONE	2015	2016	Differenza
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità</i>			
<i>Risorse stabili consolidate</i>			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	€ 115.352,49	€ 115.352,49	€ 0,00
<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</i>			
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 14.203,31	€ 14.203,31	-
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 7.013,00	€ 7.013,00	-
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 12.117,08	€ 12.117,08	-
TOTALE	€ 33.333,39	€ 33.333,39	-
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL	€ 8.073,25	€ 8.073,25	-

2008-09)			
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	€ 8.259,20	€ 8.259,20	-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	€ 30.059,83	€ 32.064,58	€ 2.004,75
TOTALE	€ 46.391,62	€ 48.396,83	€ 2.004,75
Totale risorse aventi carattere di € 195.078,16 € 197.082,91 € 2.004,75 certezza e stabilità			
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010			
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	€ 9.009,00	€ 7.000,00	-€ 2.009,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	€ 265,76	€ 265,76	-
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	€ 15.224,85	€ 15.224,85	-
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	€ 318,00	€ 318,00	-
TOTALE	€ 24.817,61	€ 22.808,61	-€ 2.009,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, conv. L. 122/2010			
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	€ 135,60	€ 3.928,00	€ 3.792,40
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	€ 5.000,00	€ 5.368,00	€ 368,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998- 2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	€ 1.323,23	€ 1.400,00	€ 76,77
TOTALE	€ 6.458,83	€ 10.696,00	€ 4.237,17
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 31.276,44	€ 33.504,61	€ 2.228,17
Decurtazioni del Fondo			
Riduzioni Fondo per Personale ATA	€ 8.087,00	€ 8.087,00	-
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010)	-	-	-
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-	€ 5.210,00	-€ 5.210,00
TOTALE RIDUZIONI	€ 8.087,00	€ 13.297,00	-€ 5.210,00
Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	€ 195.078,16	€ 197.082,91	€ 2.004,75
Risorse variabili	€ 26.139,84	€ 24.208,61	€ 1.931,23
Decurtazioni	€ 8.087,00	€ 13.297,00	-€ 5.210,00

Residui anni precedenti	€ 5.135,60	€ 9.296,00	
TOTALE	€ 218.266,60	€ 217.290,52	-€ 976,08

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	2015	2016	Differenza
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (già attribuite)	€ 95.637,45	€ 93.141,67	-€ 2.495,78
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 29.662,98	€ 29.082,24	-€ 580,64
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 125.300,43	€ 122.223,96	-€ 3.076,47
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività individuale - produttività collettiva	€ 28.645,79	€ 33.198,17	€ 4.552,38
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (da attribuire)	-	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori	€ 19.913,25	€ 19.722,80	-€ 190,45
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	€ 507,08	€ 507,08	-
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 24.925,98	€ 24.152,64	-€ 773,34
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	€ 1.002,11	€ 1.002,11	-
<i>dato provvisorio</i> Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, ICI, L.R.28/2007, messi.)	€ 10.915,99	€ 8.983,76	-€ 1.932,23
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 85.910,20	€ 95.066,56	€ 9.156,36
Destinazioni ancora da regolare			
	-	-	-
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 125.300,43	€ 122.223,96	-€ 3.076,47
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 85.910,20	€ 95.066,56	€ 9.156,41
Destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	€ 211.210,63	€ 217.290,52	€ 6.079,89

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai seguenti capitoli di bilancio:

Descrizione	Importo
Fondo produttività dipendenti – Cap. 73	€ 23.902,17
Fondo per il lavoro straordinario – Cap. 56/20	€ 5.368,00
CCNL 14/9/2000 art. 54 - diritti di notifica – Cap. 73	€ 318,00*
Risorse stabili destinate agli istituti accessori aventi carattere di fissità e ricorrenza: Cap. 56/10; 146/10; 172/10;240/10;272/10;300/10;320/10;440/10;638/10;712/10;732/10;1074/10;1250/10;1398/10;1472/10;1628/10.	€ 129.723,91
Risorse variabili (indennità turno, reperibilità, rischio, disagio, maneggio valori, specifiche responsabilità, particolari posizioni): Cap. 56/40; 146/40; 172/40;240/40;272/40;300/40;320/40;440/40;638/40;712/40;732/40;1074/40;1250/40;1398/40;1472/40;1628/40.	€ 45.384,68
Recupero evasione ICI - L. 662/96 art.3, c. 57; D.Lgs 446/97 art 59 c.1 lett. p) – Cap. 172/15	€ 7.000,00*
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge. L. R. 28/2007 – Cap. 73	€ 265,76*

(*) importi determinabili a consuntivo e quantificati alla data odierna in via provvisoria e salvo conguaglio

Le somme escluse dal limite 2015 sono imputate ai seguenti codici di bilancio:

Descrizione	Importo
Art. 92, c. 5, D Lgs 163/2006 (progettazione lavori pubblici) – cod. 2 .02.01.09	€ 1.400,00
Economie anno precedente – Cap. 300/10	€ 3.928,00
Risparmi lavoro straordinario – Cap. 56/20	€ 5.368,00

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 risulta rispettato come si desume dal Modulo I Sezione III e Modulo III – Tabella 1.

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 determinazioni del Responsabile del Settore Affari Generali n. 37 del 8/2/2016 e n. 91 del 15/3/2016, è impegnato ai codici di bilancio 2016 e precisamente agli impegni:

DESCRIZIONE	IMPORTO	Impegno	ONERI riflessi	Impegno	IRAP	Impegno
Cod. Fondo produttività dipendenti	€ 23.902,17	264/2016	€ 5.688,72	296/2016	€ 2.031,69	29/2017

Cod. Fondo per il lavoro straordinario	€ 5.368,00	150/1/2015	€ 1.277,59	924/2015	€ 456,28	29/2017
Cod. vari: risorse stabili stanziare su codici di stipendio destinate agli istituti accessori aventi carattere di fissità e ricorrenza	€ 129.723,91	Da 97 a 113/2016 somme impegnate ex art. 183, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 267/2000	€ 29.089,32	Da 151 a 165/2016 somme impegnate ex art. 183, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 267/2000	€ 10.389,04	29/2017
Risorse variabili (indennità turno, reperibilità, rischio, disagio, maneggio valori, specifiche responsabilità, particolari posizioni)*	€ 45.384,68	Da assumere	€ 11.030,92	Da assumere	€ 3.939,61	29/2017
Recupero evasione ICI - L. 662/96 art.3, c. 57; D.Lgs 446/97	€ 7.000,00	295/2016	€ 1.666,00	297/2016	€ 595,00	29/2017
Art. 92, c. 6, DLgs 163/2006 (pianificazione)	€ 1.400,00	Da assumere	€ 338,92	Da assumere	€ 121,04	29/2017
CCNL 14/9/2000 art. 54 - diritti di notifica	€ 318,00	298/2016	€ 75,69	296/2016	€ 27,03	29/2017
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge. L. R. 28/2007	€ 265,76	299/2016	€ 63,79	296/2016	€ 22,78	29/2017
Economie fondo 2015	€ 3.928,00	922/2015	€ 934,87	924/2015	€ 33,88	29/2017

* Gli impegni 2015 e 2016 verranno reimputati negli esercizi in cui verranno erogati e finanziati da fondo pluriennale vincolato.

Pianezza, 05/04/16

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
AFFARI GENERALI
Dott. ssa Stefania Guiffre

