

COMUNE DI VOLTERRA
(Provincia di Pisa)

Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria 2015

**Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL
1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015.
Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione iniziale n. 680 del 26/08/2015 e determinazione finale n. 951 del 16/11/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	305.166,43
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	35.872,96
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	20.000,00
Totale risorse	361.039,39

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €. 175.073,71.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	26.562,70
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	13.082,55
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	15.128,89
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	40.076,83

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	36.187,16
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	10.632,02
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione 3%	2.186,05
Altro	0,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	26.720,00

Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	29.152,96
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro (art.14 c. 4 rid. 3% straordinari)	0,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al,1,20% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 3.644.120,00, per una possibilità di incremento massima di € 43.729,44 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 29152,96, pari al 0,8%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell' O.I.V.

A seguito dello sblocco del Fondo 2015 rispetto al fondo 2010 le somme relative all'art.14 comma 4 del CCNL 1/4/1999 per riduzione del 3% fondo straordinari per l'ammontare di €. 2.186,05, sono inserite nella parte stabile del fondo dopo essere state allocate provvisoriamente nei recenti anni nella parte variabile.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 modificato dal comma 456 L. 147/2013	11.577,43
Totale riduzioni di parte stabile	11.577,42

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	316.743,86
Risorse variabili	55.872,96
Totale fondo tendenziale	372.616,82
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	11.577,43
Totale decurtazioni fondo tendenziale	11.577,43
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	305.166,43
Risorse variabili	55.872,96
Totale Fondo sottoposto a certificazione	361.039,39

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 € 241.699,69 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	41.030,14
Progressioni orizzontali	118.668,69
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	3.842,48
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0,00
Indennità di turno, rischio, maneggio valori, magg.ni, reperibilità	62.330,00
Indennità per specifiche responsabilità	11.867,66

altri compensi per specifiche responsabilità	1.050,00
Altro- (Riclassificazione vigili ed ind. di direzione ex VII)	2.910,72
Totale	241.699,69

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI pluriennale e per effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 119.339,70 , così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, magg.ni, reperibilità	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	26.720,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	92.619,70
Altro	
Totale	119.339,70

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	241.699,69
Somme regolate dal contratto	119.339,70
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	361.039,39

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 € 305.166,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia, diff.le riclassificazione vigili) ammontano a € 164.127,87. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici e del compenso premiale destinato all'incentivazione del merito, allo sviluppo delle risorse umane, al miglioramento dei servizi, alla qualità della prestazione ed alla produttività è strettamente correlato ad effettivi incrementi della produttività ed al miglioramento quali-quantitativo dei servizi oggettivamente misurabili e concretamente verificabili, e sono erogati in base ai CCNL in applicazione delle norme contrattuali ed erogati in base agli obiettivi previsti nei documenti e strumenti di programmazione dell'ente ed al raggiungimento degli stessi, valutati secondo il Sistema di valutazione e misurazione della performance. La verifica del raggiungimento di tali obiettivi e della produttività è effettuata dall' O.I.V.

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 non è prevista l'effettuazione di 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 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014 Consuntivo come da C. Annuale		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	215.150,54	212.964,49		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	26.562,70	26.562,70		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0,00	0,00		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	13.082,55	13.082,55		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	15.128,89	15.128,89		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 risparmi RIA cessati	36.187,16	30.375,89		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00		
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	10.632,02	10.632,02		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00	0,00		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0,00 (in quanto i 2186,05 € sono già inseriti nei € 215.150,54)	0,00		
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	316.743,86	308.746,54		
Risorse variabili				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00	0,00		
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.720,00	3.820,56	<i>Cifra a consuntivo</i>	
Art. 15, comma 2 - 0,8% monte salari 1997	29.152,96	36.441,20		
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00		
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00		
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	20.000,00	7308,01	<i>Cifra a consuntivo</i>	
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00	<i>Cifra a consuntivo</i>	
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00		
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	55.872,96	49.755,82		
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA (già decurtata dall'importo "parte storica" consolidato 2003)**	**10.496,61	**10.496,61		
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0,00	0,00		

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014 Consuntivo come da C. Annuale		
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	11.577,43	1.812,44		
Decurtazione proporzionale stabili		8.077,21		
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili		0,00		
Decurtazione proporzionale variabili		1.687,78		
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	11.577,43	11.577,43		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	316.743,96	308.746,54		
Risorse variabili	55.872,96	49.755,82		
Decurtazioni	- 11.577,43	- 11.577,43		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	361.039,49	346.924,93		

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	41.030,14	45.627,72	-4597,58	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	118.668,69	122.986,86	-4318,17	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	0,00	0,00	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	3.842,48	3.842,48	0,00	
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0,00	0,00	0,00	
Altro - (Riclassificazione vigili ed ind. di direzione ex VII, ind. Spec.resp., turno, rischio, disagio, man.valori, reper.,magg.ni)	78.158,38	82.478,61	-4320,23	
Totale	241.699,69	254.935,67	-13.235,98	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, magg.ni, reperibilità	0,00	0,00	0,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00	0,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00	0,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	26.720,00	17.763,84	8.956,16	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	92.619,70	80.860,69	11.759,01	
Altro				
Totale	119.339,70	98.624,53	20.715,17	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale	0,00	0,00	0,00	
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	241.699,69	254.935,67	-13.235,98	
Regolate dal decentrato	119.339,70	98.624,53	20.715,17	
Ancora da regolare				
Totale	361.039,39	353.560,20	7.479,19	

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono riscontrabili sugli interventi del Bilancio di Previsione 2015, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 20 Aprile 2015.

All'interno del Piano Esecutivo di Gestione approvato con delibera G.C. n.116 del 09/06/2015, con variazioni avvenute con deliberazione G.C. 118 del 09/06/2015, 141 del 7/07/2015, 160 del 4/08/2015, 176 del 1/09/2015 le somme costituenti il Fondo sono poi suddivise per tipologia in base alle seguenti voci:

- art. 159 indennità per progressioni orizzontali, €120.970,63
- art. 162 indennità di progettazione ex art. 92 comma 5 della legge n. 163/2006, € 20.000,00
- art. 154 altre voci (turno, reperibilità, incentivo ICI ecc.), € 228.539,59

Per funzione di bilancio gli stanziamenti sono poi suddivisi in base alla ripartizione organizzativa in atto basata su nove settori.

A livello di intervento di bilancio le somme di cui sopra sono così suddivise:

Titolo I intervento 1 (spese di personale) € 361.089,39

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è svolta in maniera continua dai servizi finanziario e personale.

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

Visto l'art.9 comma 2-bis del D.L.n.78 del 31.05.2010 convertito in Legge n.122 del 30.07.2010 e successivamente modificato dall'articolo 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013 il quale recita: "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo", il limite del Fondo 2010 per l'anno corrente non deve essere rispettato.

Si è piuttosto verificato che l'ammontare della decurtazione permanente prevista dall'art. 1, comma 456 della L. 147/2013 non sia inferiore a quello generato secondo le indicazioni fornite dalle circolari n. 12/2001, n. 25/2012, n. 15/2014 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato; il calcolo della decurtazione è stato elaborato tenendo di conto delle circolari della Ragioneria dello Stato n. 8 del 2/02/2015 e n. 20 del 8/05/2015.

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 n. 680 del 26/08/2015 e n. 951 del 16/11/2015 trova copertura negli interventi di bilancio così come sopra dettagliatamente evidenziato.

Volterra, 17/12/2015

IL RESPONSABILE DEL SETTORE 3
(Dott. Nicola Raspollini)