



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini
http://www.cattolica.net
PEC: protocollo@comunecattolica.legalmailpa.it

P.IVA 00343840401
email:info@cattolica.net

SETTORE 4: SERVIZI DEMOGRAFICI - URP FRONT OFFICE DEL CITTADINO - GESTIONE PARCO AUTO DI SERVIZIO E PARCOMETRI - SOCIETA' PARTECIPATE - TRIBUTI - CONTRATTI - GESTIONE RISORSE UMANE



CITTÀ DI CATTOLICA



BANDIERA BLU D'EUROPA

Organizzazione, Programmazione e Valorizzazione risorse umane

Prot. n. 20017

Cattolica, 27 maggio 2016

Al Collegio dei Revisori dei Conti

SEDE

OGGETTO: Contratto collettivo decentrato integrativo – Preintesa CCDI Economico 2015 – Relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria, redatte in conformità allo schema della circolare MEF-DRGS-IGOP n. 25 del 19.07.2012.

Con la presente si trasmette la relazione in oggetto, come segue:

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

PARTE I

Modulo 1 – Scheda 1.1 *Illustrazione degli aspetti procedurali del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge*

Data di sottoscrizione	Preintesa 20/5/2016 Contratto _____ (tale informazione sarà riportata successivamente)
Periodo temporale di vigenza	Anno 2015 economico
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Presidente Dott.ssa Mara Minardi – Segretario Comunale Componente Dott.ssa Claudia M. Rufer – Dirigente Settore 4 Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: - FP-CGIL - CISL-FP - UIL-FPL - DICCAP-SULPM Firmatarie della preintesa: CGIL, UIL Firmatarie del contratto: _____ (tale informazione sarà riportata successivamente)
Soggetti destinatari	Personale non dirigente

Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	<p>a) Viene identificato l'oggetto del contratto.</p> <p>b) Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione dirigenziale n. 784 del 6/11/2015, in esecuzione della deliberazione di Giunta n. 96 del 15/7/2015;</p> <p>c) Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie</p>
---	--

Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	<p>È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? in data _____ <i>(la presente relazione viene trasmessa a tal fine al Collegio dei Revisori)</i></p> <p>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli: _____</p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il Piano della performance è stato adottato, relativamente al triennio 2014/2016, con la deliberazione di G.C. n. 138 del 27/08/2014; per il triennio 2015/2017 è stato approvato con deliberazione G.C. n. 90 del 30/6/2015</p> <p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il Programma Triennale 2014/2016 è stato adottato con D.G.C. n. 17 del 22/1/2014</p> <p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Presenza nel sito istituzionale dell'Ente (www.cattolica.net) di una apposita sezione, di facile accesso e consultazione, denominata "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE", raggiungibile da un link posto nella <i>home page</i> del sito stesso</p> <p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?</p> <p>Il nucleo di valutazione dell'Ente ha redatto apposito documento ad oggetto "Relazione sulla Performance anno 2014"; relativamente all'anno 2015 la stessa è in corso di definizione, contestualmente alla valutazione sul raggiungimento degli obiettivi da parte della dirigenza</p>

Eventuali osservazioni =====

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

a) Viene identificato l'oggetto del contratto.

b) Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione dirigenziale n. 784 del 6/11/2015, in esecuzione della deliberazione di Giunta 96 del 15/7/2015, come riportato nella tabella allegata all'accordo sub 1);

c) Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie

1) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2015 per i seguenti impieghi stabili, come determinati dal CCNL:

- Indennità di comparto art. 33 CCNL 2004;
- Indennità personale educativo e docente (Incremento) art. 6 ccnl 2001 (art. 37 ccnl 1995);
- Indennità educatori infanzia art. 31 CCNL 2000;
- Indennità ex VIII q.f.;

Tra gli impieghi stabili si ricomprendono:

Retribuzione di posizione e di risultato P.O. e A.P., per la cui pesatura si fa riferimento alla disciplina approvata con D.G.C. n. 128 del 5/9/2012;

2) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2015 per i seguenti impieghi variabili, di cui al CCNL, al CCDI 2013/2015 ed alle circolari esplicative:

Indennità di turno

Indennità di reperibilità

Maggiorazioni orarie

Indennità di maneggio valori

Indennità di rischio

Indennità di disagio

Particolari responsabilità lett. i)

Particolari responsabilità lett. f)

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui al punto c) di cui sopra, le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività collettiva e individuale (inclusi progetti art. 15 c. 2)	€ 119.081,86
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	€ 257.686,43
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 73.380,75

(inclusi importi destinati ad Alte Professionalità)	
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 125.095,20
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	€ 3.806,30
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 25.000,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	€ 19.366,89
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	€ 1.285,99
Art. 17, comma 3 – indennità ex VIII q.f.	€ 4.605,28
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	€ 6.251,78
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	€ 9.468,01
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 100.941,09
Somme rinviate (accantonamento importo per alte professionalità non utilizzato nell'anno di riferimento)	€ 1.350,81
Totale di cui si dispone (fondo 2015 pari a € 794.909,07– l'importo di euro -281,86 relativo alla differenza incentivi ICI tra previsto ed incassato + importo accantonato per alte professionalità nell'anno 2014 pari a € 3.652,70 per un totale di	€ 798.279,91

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti;

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il regolamento per la valutazione e la premialità del personale (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 76 del 30/11/2011) nonché il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 89 del 21/12/2011).

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche:

Nell'annualità in esame non sono previste progressioni economiche orizzontali.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto ci si attende il raggiungimento degli obiettivi indicati nei progetti individuati dall'Amministrazione, il miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa ed un incremento della produttività del personale.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Contratto economico destinazione risorse 2015

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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 784 del 6/11/2015, in esecuzione della deliberazione di Giunta n. 96 del 15/7/2015;

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 735.286,64
Risorse variabili,(di cui € 11.458,95 al netto oneri a carico Ente per incentivi di progettazione)	€ 59.622,43
Totale (importo fondo costituito)	€ 794.909,07

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e determinata in € 735.286,64

A) Risorse storiche consolidate

L'importo "**unico consolidato**" di cui all'art. 31 c. 2 del CCNL 22/1/2004 (importi derivanti dall'applicazione di: art. 14, comma 4; art. 15, comma 1, lett. a, b, c, f, g, h, i, j, l, comma 5 per gli effetti derivati dall'incremento delle dotazioni organiche, del CCNL dell'1.4.1999; art. 4, commi 1 e 2, del CCNL 5.10.2001) è stato definito in € **511.479,10**, come segue:

	Descrizione	Importo
Art. 15 c. 1 lett. a	Fondo remunerazione condizioni di disagio pericolo o danno (rischio turno reperibilità ecc) art. 31 c.2 lett abcde ccnl 6.7.95 – trasformazione rapporti di lavoro a tempo parziale art. 1 comma 57 legge 662/1996; quota parte del fondo per lo straordinario afferenti alle ex qualifiche VII e VIII titolari di posizioni organizzative	€ 361.149,14
Art. 15 c. 1 lett. g	Risorse derivanti dal finanziamento, per l'anno 1998, dell'Istituto del led al personale in servizio come previsto dal ccnl 16.7.1996.	€ 38.233,82
Art. 15 c. 1 lett. h	Risorse derivanti dall'art. 37, comma 4, ccnl 6.7.1995, finanziamento dell'indennità di direzione e di staff per il personale dell'ex VIII qf. In applicazione dell'art. 45, comma 1 del Dpr 333/1990	€ 10.070,91
Art. 15 c. 1 lett. j	Importo dello 0,52% del monte salari 1997 pari all'incremento del trattamento economico accessorio a partire dal 31.12.1999	€ 24.517,09
Art. 4 c. 1 CCNL 5/10/2001	1,1% monte salari del personale anno 1999, esclusa la dirigenza	€ 58.112,43
Art. 4 c. 2 CCNL 5/10/2001	Insieme delle somme della Ria e ad personam del personale cessato dal servizio a decorrere dal 1.1.2000 fino al 31/12/2003	€ 19.395,71
	Totale	€ 511.479,10

B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 34.984,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 28.213,50
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 11.285,40
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 26.627,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 29.199,56
Totale	€ 130.310,90

C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 parte stabile (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 18.592,45
Art. 4 c. 2 CCNL 5/10/2001 Insieme delle somme della Ria e ad personam del personale cessato dal servizio a decorrere dal 1.1.2004, inclusi, pro quota, i risparmi derivanti dalle cessazioni avvenute nell'anno 2015	€ 43.619,55
Riallineamento fondo alimentazione PEO	€ 29.497,96
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 (art. 15 c. 1 lett. m) riduzione straordinari	€ 1.786,68
Totale	€ 93.496,64

Riepilogo risorse stabili:

Descrizione	Importo
A) Importo unico consolidato	€ 511.479,10
B) Incrementi CCNL	€ 130.310,90
C) Altri incrementi	€ 93.496,64
Totale	€ 735.286,64

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

	Descrizione*	Importo
1)	Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escl. inc. progettazione) al netto oneri a carico Ente	€ 10.840,85
2)	Incentivi progettazione al netto oneri a carico Ente	€ 11.458,95
3)	Art. 15 c. 1 lett. M Risparmi sul fondo straordinari (parte variabile) – Economie sul fondo straordinari 2014 , quantificate con d.d. n. 303 del 07/05/2015	€ 23.322,63
4)	Art. 15, comma 2 ncremento destinato a remunerare il raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità	€ 14.000,00
	Totale	€ 59.622,43

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

In merito si ritiene opportuno precisare quanto segue:

- 1) - art. 15 c. 1 lett. k – le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale: si tratta di voci di alimentazione generalmente destinate alla relativa finalità, finanziate e liquidate in proporzione all'entrata di riferimento, come nel caso degli incentivi per potenziare il recupero dell'evasione dell'ICI di cui all'articolo 59 lettera p) del dlgs 15 dicembre 1997 n. 446 oppure degli incentivi sulla progettazione e la pianificazione di cui all'articolo 92 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, che dipendono dall'entità delle opere pubbliche finanziate. Gli importi relativi a tale voce riguardano:

- Art. 12 c. 1 lett. b) legge n. 556/1996 di conversione del D.L. n. 437/1996): con la richiamata deliberazione di Giunta n. 45 del 05/03/2014, è stato messo a disposizione quale incentivo il 3% degli importi ICI incassati (cfr. Aran Orientamenti applicativi Ral 180 del 4/6/2011 e Ral 1348 del 31/7/2012) nel corso dell'anno solare di riferimento, al lordo di tutti gli oneri; lo stanziamento di bilancio all'atto di costituzione del fondo, ammontava ad euro 300.000,00, per un incentivo di euro 9.000,00, che, riportato al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad € 6.657,80

- commissioni tributarie primo e secondo grado (L. 556/1996): partecipazione alle entrate derivanti da sentenze con spese di giudizio a favore dell'Ente, con esclusione della compensazione; con la richiamata deliberazione di Giunta n. 96 del 15/7/2015; è stato messo a disposizione per il personale dipendente, quale massimo erogabile rispetto a quanto introitato nel caso di cui sopra, l'importo di 2.070,00, che, riportato al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad € 1.532,00;

- Applicazione art. 53 – comma 7 – ultimo capoverso - D.l.gs 165/2001 e ss.mm.; è stato inserito in sede di costituzione l'importo di € 2.651,05, relativo al recupero operato nei confronti di dipendente che ha svolto incarico esterno in mancanza di autorizzazione ex art 53 D.l.gs 165/2001;

Totale voce relativa ad art. 15 c. 1 lett. K (escl. Inc. progettazione) € 12.658,77

- 2) Incentivi ex art. 92 – commi 5 e 6 del D.lgs 12/4/2006 n. 163 –Incentivi progettazione L. 109/1994 e succ. modifiche di cui al regolamento approvato con D.G.C. n. 131 del 27/9/2006, tenuto conto di quanto disposto con L. 114/2014 (quota max 1,8%); importo previsto è soggetto a verifica e/o aggiornamento in sede di applicazione dell'emanando regolamento da adottarsi per la disciplina del "fondo per la progettazione e l'innovazione" Tale importo, specificatamente destinato alla relativa finalità, è stato quantificato in euro 15.240,40 che, riportato al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad € 11.458,95.

Importo iscritto per incentivi progettazione € 11.458,95

- 3) art. 15, c. 2 integrazione delle risorse economiche sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2 % del monte salari dell'anno '97 (max euro 56.577,91): l'importo messo a disposizione, finalizzato al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità, individuati quali più significativi nell'ambito degli obiettivi strategici dell'Ente definiti nel DUP, ammonta ad euro 14.000,00. Oggetto di finanziamento sono le seguenti aree di intervento di cui al piano della Performance, approvato con deliberazione di G.C. n. 90 del 30/06/2015, ed i cui obiettivi sono stati graduati con successiva deliberazione n. 99 del 15/7/2015, per gli importi di seguito elencati:

- Lotta all'abusivismo commerciale nella zona turistica della città	euro 10.000,00
- Recupero evasione tributi propri:	euro 3.000,00
- Implementazione servizio di celebrazioni matrimoni anche nei giorni festivi	euro 1.000,00
Totale voce relativa ad art. 15 c. 5	euro 14.000,00

Sezione III – Decurtazione del fondo

Richiamato l'articolo 1, comma 456, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità per l'anno 2014), integrativo delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 2-bis, del DI n. 78/2010, "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" che ha conseguentemente

eliminato, da tale data, l'obbligo annuale di riduzione proporzionale in corrispondenza della riduzione del personale in servizio confermando altresì gli effetti riduttivi realizzati nel quadriennio 2011-2014;

Con circolare RGS n. 20 del 8/5/2015 prot. n. 39875, ad oggetto: "Istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio 2010 n. 122 come modificato dall'art. 1 comma 456 della legge n. 147/2013", si è precisato che: "... l'importo della decurtazione da operare a decorrere dall'anno 2015 coinciderà con le riduzioni effettuate per l'anno 2014 ai sensi del richiamato articolo 9, comma 2-bis per effetto sia della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio...";

Dato atto che, poichè nell'anno 2014 non sono state operate decurtazioni sull'importo del fondo come costituito, né sono da operarsi a conguaglio, come evidenziato dal conteggio che segue, che aggiorna, a consuntivo dell'effettiva consistenza dei presenti al 31/12/2014, il calcolo effettuato con le modalità indicate nella richiamata d.d. n. 375 del 21/05/2014, si evidenzia che a decorrere dal 2015 non saranno da operarsi riduzioni sul fondo :

calcolo riduzione art. 9 c. 2 bis	
anno	2010
Presenti 01/01/2010	212
Presenti 31/12/2010	209
media	210,5
anno	2014
Presenti 01/01/2014	196
Presenti 31/12/2014 (effettivi)	197
media	196,5
riduzione da applicare anno 2014	riduzione da applicare per l'anno 2014 sul limite 2010
$100 - ((196,5/210,5) * 100)$	6,65
Verifica ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	
Limite da non superare (fondo 2010 tolti gli oneri a carico Ente, esclusi incentivi progettazione)	€ 876.864,82
Riduzione da applicare su fondo 2010 (6,65%)	€ 58.311,51
Limite ridotto in base a cessazioni 2014	€ 818.553,31
Totale fondo 2014 esclusi importi non soggetti a limite	€ 807.517,46
dal confronto l'importo 2014 non supera il limite 2010	

In sede di costituzione del fondo salario accessorio 2015 si è effettuata a fini prudenziali una ulteriore verifica in merito al puntuale rispetto del disposto di cui all'art. 9, comma 2 bis, del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 nel periodo 2011/2014, tramite il foglio di calcolo messo a disposizione da Aran, basato sull'interpretazione delle suddette disposizioni condivisa con la Rgs con le note n. 540/2013 e 7542/2014, che, compilato con i dati relativi ai fondi salario accessorio personale non dirigente del Comune di Cattolica e allegato alla richiamata d.d. 784/2015 sotto la lettera B), evidenzia la correttezza della costituzione dei fondi nel periodo in esame.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 735.286,64
Risorse variabili	€ 59.622,43
Totale fondo tendenziale	€ 794.909,07
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 0,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 735.286,64
Risorse variabili	€ 59.622,43
Totale Fondo sottoposto a certificazione (fondo costituito con n. 784 del 6/11/2015)	€ 794.909,07

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 € **573.230,36** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 100.941,09
Progressioni orizzontali	€ 257.686,43
Retribuzione di posizione titolari di posizione organizzativa e alta professionalità	€ 58.286,53
Retribuzione di risultato titolari di posizione organizzativa e alta professionalità	€ 15.094,22
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 6.251,78
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 9.468,01
Indennità di cui all'art. 37, comma 4, del CCNL del 6.7.1995 (ex VIII q.f.)	€ 4.605,28
Indennità di turno	€ 80.504,75
Indennità di reperibilità	€ 12.841,30
Lavoro notturno e festivo	€ 12.714,29
Indennità di rischio	€ 14.836,68
Totale	€ 573.230,36

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse; nel caso delle P.O. e A.P. per l'anno in esame si fa riferimento per la pesatura alla disciplina approvata con D.G.C. n. 128 del 5/9/2012.

Per un accorpamento più pertinente vengono inserite in tale voce, a decorrere dalla presente annualità, oltre agli importi di destinazione stabile, anche quelle indennità interamente disciplinate dal CCNL (reperibilità, turno, maggiorazioni orarie per lavoro notturno e festivo, rischio), mentre fino al 2014 venivano inseriti solo gli importi di destinazione stabile.

Tali somme, ad eccezione della retribuzione di risultato ai titolari di posizione organizzativa e alta professionalità, ammontante ad € 15.094,22, sono state già liquidate, per complessivi € 558.136,14

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si premette che con deliberazione di G.C. n. 75 dell'11/5/2015 si è stabilito di procedere, in sede di destinazione delle risorse salario accessorio 2015, al recupero dell'importo di euro 50.959,48 relativo all'erronea mancata sottrazione, in sede di destinazione risorse decentrate, della quota di indennità di comparto art. 33 CCNL 22/1/2004 a carico del bilancio, benchè la stessa venisse finanziata tramite apposita integrazione del fondo salario accessorio. Tale mancata sottrazione ha comportato un erroneo incremento della quota residuale del fondo stesso, destinata alla produttività generale, nel periodo 2005/2013. L'importo di cui sopra viene inserito, una tantum, nella destinazione salario accessorio 2015 quale voce variabile, visionabile nell'ultima riga della tabella sottostante, e sarà introitato a bilancio.

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 223.698,74, suddivise come di seguito elencato:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio	€ 3.806,30
Indennità di maneggio valori	€ 4.198,18
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 25.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.285,99
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999, indicati al netto oneri a carico Ente:	
- incentivi progettazione	€ 11.458,95
- recupero evasione ICI (quantificato sulla base effettivi incassi)	€ 6.375,94
- onorari e spese di giudizio Commissioni Tributarie	€ 1.532,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999, di cui:	
- una parte destinata alla remunerazione legata al raggiungimento di specifici obiettivi di qualità e produttività (ex art. 15 c. 2)	€ 14.000,00
- una parte, avente carattere residuale (soggetta ad eventuale incremento o riduzione in sede di liquidazione dei vari istituti ed indennità), destinata ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno di gruppo e/o individuale, sulla base degli obiettivi individuati nel Peg	€ 105.081,91
Recupero indennità di comparto	€ 50.959,48
Totale	€ 223.698,74

Si rileva una differenza di euro 0,05 nella determinazione dell'importo della produttività generale, definita in euro 105.084,91, mentre nella tabella allegata alla preintesa è indicata la somma di euro 105.084,86; tale differenza è dovuta ad errore materiale nel riportare gli importi che concorrono alla definizione della produttività generale, in cui la voce F (risorse variabili non a destinazione vincolata (art. 53 c. 7 D.lgs 165/2001 + risparmio straordinari)) è stata quantificata in euro € 25.973,63 anziché € 25.973,68. Si tiene conto dell'importo corretto che verrà riportato come tale nella destinazione definitiva.

Tra gli importi sopra elencati è stata liquidata l'indennità di disagio, per complessivi € 3.806,30; del restante importo di complessivi € 219.892,44, la quota relativa a compensi ed indennità, ammontante ad euro 172.739,21 sarà liquidata a consuntivo.

L'importo di € 50.959,48, relativo al recupero definito con deliberazione di G.C. n. 75 dell'11/5/2016, viene introitato a bilancio.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non viene regolato con il presente contratto l'importo di € 1.350,81, che si riferisce alla quota dell'incremento di cui all'art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 disponibile e non utilizzato per l'anno 2015. Tale importo viene accantonato per l'utilizzo in altra annualità (cfr. Orientamento applicativo Aran n. 297 del 5/6/2011). Poiché tale incremento non è utilizzabile per altra finalità, non viene inserito nell'apposito rigo della tabella. Se ne precisa l'utilizzo con il seguente specchio:

Risorse per finanziamento alte professionalità (art. 32 C. 7 CCNL 22/1/2004)	
Quota non utilizzata anno 2014 – Accantonati in sede di destinazione risorse 2014 euro 2.942,73 in sede di liquidazione risultato (d.d. n. 937 del 24/12/2015) importo utilizzabile anno 2015 modificato in	€ 3.652,70
RISORSE INSERITE FONDO 2015	€ 11.285,40
Risorse utilizzabili anno 2015	€ 14.938,10
Posizione A.P. Anno 2015	€ 10.451,76
Risultato A.P. Anno 2015 (30%)	€ 3.135,53
Risorse necessarie per alte professionalità anno 2015	€ 13.587,29
da accantonare x anno 2016	€ 1.350,81

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	€ 573.230,36
Somme regolate dal contratto	€ 223.698,74
Somme accantonate	€ 1.350,81
Totale (corrispondente all'importo del fondo 2015 costituito in € 794.909,07 + l'importo accantonato nell'anno 2014 per le alte professionalità di € 3.652,70 – la differenza incentivi ICI a consuntivo per € 281,86	€ 798.279,91

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 € 735.286,64 (di cui € 11.285,40 di incremento per alte professionalità ex art. 32 c7 CCNL 22/1/2004); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, ex VIII q.f.) ammontano a € 452.333,34 (di cui € 13.587,29 per finanziamento alte professionalità ex art. 32 c7 CCNL 22/1/2004). 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 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 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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 esame non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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.

Per facilitare il confronto, nel compilare la sottostante tabella si è provveduto a:

1) riportare al netto degli oneri a carico Ente gli importi relativi all'art. 15 c. 1 lett. K (incentivi da specifiche norme), che al momento della costituzione del fondo 2010 vennero impropriamente indicati al lordo. Consolidati orientamenti Aran prevedono infatti che sia per gli incentivi di progettazione che per recupero Ici, compensi professionali avvocati, etc. gli importi messi a disposizione dall'Ente debbano intendersi comprensivi di oneri a carico Ente, che devono esserne decurtati al momento della corresponsione al dipendente (Ral 219, Ral 173 e Ral 180);

2) rideterminare l'importo "unico consolidato" per l'annualità 2010 con i medesimi criteri con cui è stato calcolato nel 2014 e 2015, mentre nella costituzione effettuata nell'anno 2010 esso comprendeva anche l'importo delle Ria successive al 2004 (art 4 c. 2 CCNL 5/10/2001), che ora sono, più correttamente, comprese sotto la voce "Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità"

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccni 2002-2005) - nell'anno 2013 l'importo delle Ria successive al 2004 (art 4 c. 2 CCNL 5/10/2001) è stato ricompreso nella voce "Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità" mentre fino al 2012 è stato inserito nella presente voce	€ 511.479,10	€ 511.479,10	€ 0,00	€ 511.479,10
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 34.984,74	€ 34.984,74	€ 0,00	€ 34.984,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 28.213,50	€ 28.213,50	€ 0,00	€ 28.213,50
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 11.285,40	€ 11.285,40	€ 0,00	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 26.627,70	€ 26.627,70	€ 0,00	€ 26.627,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 43.619,55	€ 42.167,84	1451,71	€ 24.864,46

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010 (per memoria)
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 18.592,45	€ 18.592,45	€ 0,00	€ 18.592,45
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 29.497,96	€ 29.497,96	€ 0,00	€ 29.497,96
Incremento per indennità di comparto anno 2002	0	€ 11.414,76	€ 0,00	€ 11.414,76
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 29.199,56	€ 29.199,56	€ 0,00	€ 29.199,56
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 1.786,68	€ 1.786,68	€ 0,00	€ 1.786,68
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 735.286,64	€ 742.154,64	-6868	€ 716.660,91
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza		€ 10.000,00	-10000	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 10.840,85	€ 12.658,77	-1817,92	€ 46.979,00
Art. 15, comma 2	€ 14.000,00		14000	€ 56.577,91
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni		€ 46.000,00	-46000	€ 56.647,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 11.458,95	€ 14.287,00	-2828,05	€ 3.760,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT			€ 0,00	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 23.322,63		23322,63	
Somme non utilizzate l'anno precedente				
Altro			€ 0,00	
Totale risorse variabili	€ 59.622,43	€ 82.945,77	-23323,34	€ 163.963,91
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010 (per memoria)
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro (Riduzioni operate a recupero)			0	
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	€ 0,00		0	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	€ 735.286,64	€ 745.249,69	-9963,05	€ 716.660,91
Risorse variabili	€ 59.622,43	€ 82.945,77	-23323,34	€ 163.963,91
Decurtazioni	0	€ 0,00		
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 794.909,07	€ 828.195,46	-33286,39	€ 880.624,82
totale fondo come costituito (anno 2010 al lordo oneri)	€ 794.909,07	€ 828.195,46	-33286,39	€ 890.672,82
diff. Oneri				€ 10.048,00

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

Per facilitare il confronto si è provveduto, analogamente a quanto fatto con la precedente Tabella 1, a riportare gli importi del fondo 2010 al netto degli oneri a carico Ente.

Relativamente all'Incremento di cui all'art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 - Importo destinato ex art. 10 c. 5 medesimo CCNL alla remunerazione alte professionalità – si precisa che tale incremento, indicato tra le risorse stabili aventi carattere di certezza e stabilità nel kit excel fornito dalla RGS per la compilazione del conto annuale, è stato inserito a partire dal 2012, e per tale prima annualità non è stato utilizzato. La relativa somma, accantonata come da orientamento Aran n. 297 del 5/6/2011, è stata utilizzata a partire dal 2013, e da tale annualità si sono utilizzate sia le risorse appositamente stanziare nell'anno di riferimento, che quelle accantonate nell'anno precedente, provvedendo altresì ad accantonare l'eccesso per l'anno successivo. Queste ultime sono indicate come voci di destinazione, mentre nell'anno di utilizzo non sono calcolate tra gli importi di costituzione. Vedi specchio in calce alla tabella di utilizzo del fondo, riportata anche nel Modulo 2, sezione III, della presente relazione.

Si precisa che, come indicato al terzo capoverso del Modulo II sezione I della presente relazione, per un accorpamento più pertinente vengono inserite tra le destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa, oltre agli importi di destinazione stabile, anche quelle indennità interamente disciplinate dal CCNL (reperibilità, turno, maggiorazioni orarie per lavoro notturno e festivo, rischio), contrariamente a come operato fino alla destinazione 2014, allorché venivano inseriti solo gli importi di destinazione stabile.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza (2015-2014)	Anno 2010 (per memoria)
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	€ 100.941,09	€ 105.497,58	-€ 4.556,49	€ 108.198,14
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 257.686,43	€ 268.363,96	-€ 10.677,53	€ 306.020,63
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 59.793,46	€ 53.985,06	€ 5.808,40	€ 49.375,00

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza (2015-2014)	Anno 2010 (per memoria)
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di alta professionalità	€ 13.587,29	€ 15.382,78	-€ 1.795,49	€ 0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 6.251,78	€ 7.348,63	-€ 1.096,85	€ 9.135,67
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	€ 9.468,01	€ 10.119,04	-€ 651,03	€ 11.204,81
Altro (indennità ex VIII q.f.)	€ 4.605,28	€ 4.691,36	-€ 86,08	€ 3.981,20
Indennità di turno	€ 80.504,75	€ 85.231,82	-€ 4.727,07	€ 82.102,38
Indennità di rischio	€ 14.836,68	€ 15.667,58	-€ 830,90	€ 16.385,45
Indennità di reperibilità	€ 12.841,30	€ 18.049,94	-€ 5.208,64	€ 22.162,92
Lavoro notturno e festivo	€ 12.714,29	€ 11.794,54	€ 919,75	€ 10.462,65
Totale	€ 573.230,36	€ 596.132,29	-€ 22.901,93	€ 619.028,85
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di disagio	€ 3.806,30	€ 3.742,66	€ 63,64	€ 6.889,00
Indennità di maneggio valori	€ 4.198,18	€ 4.156,33	€ 41,85	€ 1.355,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 35.750,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.285,99	€ 896,67	389,32	€ 2.175,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera d) del CCNL 01.04.1999		€ 10.000,00	-€ 10.000,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (al netto oneri)	€ 19.366,89	€ 14.579,89	€ 4.787,00	€ 50.739,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 2 del CCNL 01.04.1999	€ 14.000,00		€ 14.000,00	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999:				
- progetti art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999		€ 36.000,00	-€ 36.000,00	€ 56.647,00
- produttività individuale - progetti di settore	€ 105.081,91	€ 108.004,37	-€ 2.922,46	€ 51.997,07
Importo di cui all'art. 4 comma 2 punto a) CCNL 31/7/2009 relativo al fondo 2009, liquidato successivamente al 31/5/2010 e pertanto soggetto a recupero (art. 9 c. 4 D.L. 78/2010 - nota RGS n. 96618 del 16/11/2010)				€ 56.043,90
Recupero definito con deliberazione di G.C. n. 75 dell'11/5/2016, per erroneo incremento della quota destinata alla produttività generale nel periodo 2005/2013	€ 50.959,48		€ 50.959,48	
Totale	€ 223.698,75	202379,92	€ 21.318,83	€ 261.595,97
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 573.230,36	€ 596.132,29	-€ 22.901,93	€ 619.028,85
Regolate dal decentrato	€ 223.698,75	€ 202.379,92	€ 21.318,83	€ 261.595,97
Ancora da regolare (vedi tabella su utilizzo risorse art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 - Mod. II Sez. III)				

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza (2015-2014)	Anno 2010 (per memoria)
Totale importi destinati (al netto oneri)	€ 796.929,11	€ 798.512,21	-€ 1.583,10	€ 880.624,82
Totale importi 2010 come destinati nel relativo atto (al lordo oneri)				€ 890.672,82
Accantonamento Alte Professionalità	€ 1.350,81	€ 2.942,73	-€ 1.591,92	€ 0,00
Differenza oneri				€ 10.048,00
Totale oggetto di destinazione (netto oneri)	€ 798.279,92	€ 801.454,94		€ 880.624,82

Risorse per finanziamento alte professionalità (art. 32 C. 7 CCNL 22/1/2004)	
Quota non utilizzata anno 2014 – Accantonati in sede di destinazione risorse 2014 euro 2.942,73; in sede di liquidazione risultato (d.d. n. 937 del 24/12/2015) importo utilizzabile anno 2015 modificato in	€ 3.652,70
RISORSE INSERITE FONDO 2015	€ 11.285,40
Risorse utilizzabili anno 2014	€ 14.938,10
Posizione A.P. Anno 2015	€ 10.451,76
Risultato A.P. Anno 2015 (30%)	€ 3.135,53
Risorse necessarie per alte professionalità anno 2015	€ 13.587,29
da accantonare x anno 2016:	€ 1.350,81

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

Si dà atto che le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono iscritte a bilancio di previsione secondo i principi di cui al D.LGS 118/2011 e vengono costantemente monitorate.

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 2014 risulta rispettato:

- si rientra nella casistica di cui alla lettera b) delle "Note applicative Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico-finanziaria Modulo IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio" in quanto gli importi liquidati a consuntivo, pur essendo inferiori a quanto previsto in sede di destinazione, non generano economie del fondo riutilizzabili, perchè le minori liquidazioni derivano da non completa realizzazione, verificata dal nucleo di valutazione, di progetti finanziati con specifici incrementi, i cui resti pertanto rientrano nella disponibilità di bilancio, con la specifica eccezione costituita dall'incremento di cui all'art. 32 C. 7 CCNL 22/1/2004, destinato alla remunerazione alte professionalità, che vengono accantonate e rese disponibili ad un impiego futuro per la specifica destinazione o altre che eventuali CCNL successivi dovessero disporre. .

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

Il totale del fondo 2015 è stato determinato dall'Amministrazione in € 794.909,07 con determinazione n. 784 del 6/11/2015, a tale somma va sottratto il già citato importo di euro 281,86 relativo alla differenza tra recupero ICI stimato ed effettivamente incassato, ed aggiunto l'importo di euro 3.652,70 (accantonato per alte professionalità nell'anno 2014) per complessivi euro €. 798.279,91 di cui euro € 1.350,81 sono accantonati per l'anno 2016, è impegnato come dal prospetto che si allega alla presente sub A).

Il Dirigente Settore 4
Dott.ssa Claudia Marisel Ruffier



