

COMUNE DI SANDRIGO
Provincia di VICENZA

Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2015
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

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 deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 21/9/2015 per un totale di Euro 121.618,47, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	119.540,30
Risorse variabili	2.078,17
TOTALE	121.618,47

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 119.540,30 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)	130.859,51

- 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)	5.143,69
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	4.148,13
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)	4.273,83
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	5.110,51
TOTALE	18.676,16

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	2.842,32
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)	4.715,46
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	7.557,78

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 € 2.078,17 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)	2.078,17
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)	
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
TOTALE	2.078,17

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Decurtazione a decorrere dall'1/1/2007 per esternalizzazione funzioni di polizia locale	25.263,34
Decurtazione per trasferimento personale A.T.A.	6.500,00
Decurtazione quota risorse destinate alle posizioni organizzative secondo quanto precisato dal M.E.F. con nota del 25/01/2006	1.773,54
Decurtazione ai sensi art. 9 comma 2bis del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010	1.808,56
Decurtazione a seguito cessazione dipendente	2.207,71
TOTALE DECURTAZIONI	37.553,15

- Riduzioni del fondo per la parte variabile

Non pertinente

- 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.

A carico del fondo per l'anno 2015 sono pertanto mantenute le riduzioni di cui alla tabella sopra riportata.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	119.540,30
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	2.078,17
TOTALE	121.618,47

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	14.480,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	57.820,00
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.....	
TOTALE	72.300,00

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, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	975,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	16.000,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	900,00
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)	29.365,30
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	
Risorse previste da disposizioni di legge per	2.078,17

incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	
TOTALE	49.318,47

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)	72.300,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	49.318,47
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)	121.618,47

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

- *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 per un totale di Euro 119.540,30 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 119.540,30.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione 2.078,17 relative all'incentivo per attività di progettazione interna ex art. 15, comma 1 lett. K), finanziano rispettivamente e per lo stesso importo l'incentivo relativo all'attività di progettazione interna.

- *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. 130 del 23/12/2013, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione/O.I.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Non pertinente alla presente contrattazione.

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2015	Fondo anno 2014	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	130.859,51	130.859,51	
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	9.291,82	9.291,82	
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	4.273,83	4.273,83	
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	5.110,51	5.110,51	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	2.842,32	1.808,56	+ 1.033,76
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)	4.715,46	4.715,46	
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)			
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	157.093,45	156.059,69	+ 1.033,76
RISORSE VARIABILI			
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)	2.078,17	155,70	+ 1.922,47
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)			
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)			
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)		619,55	- 619,55
Totale risorse variabili			
TOTALE	2.078,17	775,25	+ 1.302,92
DECURTAZIONI DEL FONDO			
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, L. 122/2010)	1.808,56	1.808,56	
Altre decurtazioni fondo			
- Per esternalizzazione personale polizia locale	25.263,34	25.263,34	
- Per trasferimento personale ATA	6.500,00	6.500,00	
- Per quota destinata a P.O. nota MEF 25/01/2006	1.773,54	1.773,54	
- A seguito cessazione dipendente	2.207,71	2.207,71	
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	37.553,15	37.553,15	
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	157.093,45	156.059,69	+ 1.033,76
Risorse variabili	2.078,17	775,25	+ 1.302,92
Decurtazioni	37.553,15	37.553,15	
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	121.618,47	119.281,79	+ 2.336,68

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2015	Fondo anno 2014	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	14.480,00	14.828,75	- 348,75
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	57.820,00	60.491,57	- 2.671,57
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.....			
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	72.300,00	75.320,32	- 3.020,32
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)			
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	975,00	1.270,00	- 295,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)			
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	16.000,00	16.000,00	
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	900,00	900,00	
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)	29.365,30	25.626,93	+ 3.738,37
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)			
Indennità maneggio valori		8,84	- 8,84
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	2.078,17	155,70	+ 1.922,47

Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	49.318,47	43.961,47	+ 5.357,00
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare			
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)			
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE			
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	72.300,00	75.320,32	- 3.020,32
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	49.318,47	43.961,47	+ 5.357,00
(eventuali) destinazioni ancora da regolare			
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	121.618,47	119.281,79	+ 2.336,68

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa (le somme relative a progressioni orizzontali, compresa quota a carico bilancio, indennità di comparto ed indennità di rischio sono state erogate mensilmente con gli stipendi):

Anno imputazione	Capitolo e intervento	Descrizione capitolo
2015	100 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 2 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	700 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 6 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	710 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 1 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	630 Titolo 1 - funz. 1 - Serv.3 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	800 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 7 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	3100 Titolo 1 - funz. 10 - Serv.4 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	1770 Titolo 1 - funz. 5 - Serv. 1 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	110 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 4 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	2650 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 6 - Inter. 1	Stipendi e assegni fissi al personale
2015	101 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 2 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	701 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 6 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	711 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 1 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	631 Titolo 1 - funz. 1 - Serv.3 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	801 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 7 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	3101 Titolo 1 - funz. 10 - Serv.4 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	1771 Titolo 1 - funz. 5 - Serv. 1 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	111 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 4 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune
2015	2651 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 6 - Inter. 1	Oneri previdenziali a carico del comune

2015	944 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 2 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	948 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 6 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	955 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 1 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	945 Titolo 1 - funz. 1 - Serv.3 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	949 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 7 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	957 Titolo 1 - funz. 10 - Serv.4 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	954 Titolo 1 - funz. 5 - Serv. 1 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	946 Titolo 1 - funz. 1 - Serv. 4 - Inter. 7	Pagamento imposta irap
2015	959 Titolo 1 - funz. 9 - Serv. 6 - Inter. 7	Pagamento imposta irap

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 (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

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 fondo trova copertura, come indicato nella determina del responsabile servizio n. 636 del 19/11 nei capitoli

Sandriago, 17/12/2015



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(dr. Fulvio Daminato)

Fulvio Daminato