

COMUNE DI TORVISCOSA
(Provincia di Udine)

**Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2015**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n.165 del 2001)

PARTE I: La relazione illustrativa

1.1 - Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

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

Data di sottoscrizione		Preintesa: 28/10/2015
Periodo temporale di vigenza		Anno/i ...2015.....
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: dott.ssa Maria Antonietta Marzietti – Segretario Comunale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL-FP; CISL-FP; UIL-FPL; UGL; CSA; CISAL Enti Locali FVG; Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): CISL-FP; UIL-FPL; CISAL Enti Locali FVG;
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		a) Utilizzo risorse decentrate anno 2015
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</p>	Intervento dell'Organo di controllo interno.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Sì, in data ...12/11/2015.....
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. L'Organo di controllo interno non ha effettuato alcun rilievo.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? I Comuni non sono destinatari diretti di quanto previsto dal citato art. 10 (art. 16 del D.Lgs. n. 150/2009). Il Piano della Performance/piano delle prestazioni è stato inserito nel documento di programmazione del PRO 2015 (approvato con deliberazione GC n. 86 del 23/09/2015) ai sensi dell'art. 6 comma 2 della LR n. 16 /2010. È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? I Comuni non sono destinatari diretti di quanto previsto dal citato art. 11, comma 2 (art. 16 del D.Lgs. n. 150/2009) e, pertanto, non sono obbligati all'adozione del Programma triennale per la trasparenza. SI: con deliberazione GC n. 7 del 28/01/2015 "....conferma contenuti piano 2014-2016" di cui alla deliberazione n. 3 del 11/02/2014 dell'Unione dei Comuni.

		<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>Sì. L'Amministrazione garantisce la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance, attraverso la pubblicazione sul sito web istituzionale di tutti gli atti riferiti alla contrattazione decentrata integrativa, come disciplinato dal D.Lgs n. 33/2013. Su tali adempimenti espleta il suo incarico di vigilanza l'OIV;</p>
Eventuali osservazioni		<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>I Comuni non sono destinatari diretti di quanto previsto dal citato art. 14, comma 6 (art. 16 del D.Lgs. n. 150/2009).</p> <p>La Relazione sulla prestazione prevista dall'art. 6 comma 2 lett. b) della LR 11/08/2010 n. 16 verrà adottata a consuntivo così come previsto dalla deliberazione del direttivo dell'unione dei Comuni n. 21 del 24/08/2011 avente per oggetto "Approvazione linee guida su performance organizzativa e individuale".</p>

1.2 - 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

Premessa: Il CCDIT normativo per il triennio 2013-2015, sottoscritto il 14/05/2014, dall'Unione dei Comuni di San Giorgio di Nogaro e Torviscosa (scioltasi il 31/12/2014) continua a produrre i suoi effetti anche per l'anno 2015 in forma singola attraverso la contrattazione decentrata aziendale per la destinazione del fondo 2015;

Il Contratto Integrativo di riferimento ha approvato l'utilizzo delle risorse del fondo accessorie anno 2015, secondo i criteri di cui al citato CCDIT fatta eccezione della sola voce relativa ad "incentivazione per le forme associative" che fino al 2014 veniva applicata in quanto il Comune faceva parte della predetta Unione di Comuni ;

1. Indicazioni delle disposizioni generali propedeutiche all'adozione del CCDI 2015 (atti di costituzione della Delegazione di parte pubblica e di parte sindacale; atto di approvazione del Piano degli obiettivi 2015; richiamo al CCDIT normativo 2013-2015; provvedimento di indirizzo della Giunta comunale);

2. Presa d'atto della costituzione del fondo risorse decentrate 2015;

3. Destinazione del Fondo parte stabile e parte variabile: che prevede il mantenimento delle voci di spesa vincolate (progressioni in godimento, salario aggiuntivo in godimento e indennità di qualifica cat. B), conferma i compensi accessori ricorrenti (rischio, turno, indennità specifiche responsabilità, maneggio denaro) e l'integrazione per l'incentivo del recupero evasione ICI, nonché per gli obiettivi finanziati con l'art. 20 comma 5 del CCRL/2002;

4. Destinazione definitiva delle risorse residue: approva la destinazione residua del fondo risorse stabili destinando una parte della stessa pari a € 1800,00 per nuove progressioni orizzontali; l'ulteriore residua somma delle risorse stabili e delle risorse variabili è stata destinata alla produttività individuale.

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione

Le risorse per la contrattazione decentrata dell'anno **2015** (escluse le destinazioni fisse e vincolate, come ad es. indennità di comparto, progressioni orizzontali, ecc.) vengono erogate sulla base dei seguenti criteri:

CRITERI DI EROGAZIONE ADOTTATI:

INDENNITA':

<p>INDENNITA': Indennità di turno</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>descrizione:</i> Indennità che compensa il disagio delle prestazioni lavorative svolte con articolazione antimeridiana, pomeridiana e/o notturna a rotazione del personale della Polizia Locale;• <i>Importo massimo previsto nel fondo:</i> € 3.900,00;• <i>Riferimento alla norma del CCRL:</i> Art. 54 del CCRL 01/08/2002;• <i>riferimento all'articolo del CCDI territoriale:</i> Art. 10 lett. B) del CCDIT 2013-2015• <i>criteri di attribuzione:</i> individuazione dei servizi organizzati a turno - effettiva prestazione lavorativa a rotazione;• <i>obiettivo che si vuole raggiungere con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all'interesse specifico per la collettività:</i> potenziamento attività di controllo nel territorio comunale.

<p>INDENNITA': Indennità di rischio</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>descrizione:</i> Indennità che compensa la prestazione lavorativa con continua e diretta esposizione a rischio per la salute e l'integrità personale del servizio scuolabus, manutenzione del patrimonio e territorio comunale e servizio refezione scolastica;• <i>Importo massimo previsto nel fondo:</i> € 1.650,00;• <i>Riferimento alla norma del CCRL:</i> Art. 62 del CCRL 01/08/2002 e s.m.i.;• <i>riferimento all'articolo del CCDI territoriale:</i> Art. 9 lett. A) del CCDIT 2013-2015• <i>criteri di attribuzione:</i> individuazione delle attività esposte a rischio - effettiva prestazione lavorativa con esposizione a rischio;• <i>obiettivo che si vuole raggiungere: con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all'interesse specifico per la collettività:</i> tutela dei lavoratori che lavorano nell'ambiente della cucina e sul territorio, che utilizzano giornalmente mezzi e macchinari diversi, che sono tenuti al rispetto di molteplici norme di sicurezza sul posto del lavoro e che sono esposti maggiormente rispetto ad altri al rischio da inquinamento soprattutto da traffico stradale;

<p>INDENNITA': Indennità di maneggio valori</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>descrizione:</i> Indennità che compensa il personale nominato agente contabile ed adibito in via continuativa a servizi che comportino maneggio di valori di cassa;• <i>Importo massimo previsto nel fondo:</i> € 500,00;• <i>Riferimento alla norma del CCRL:</i> Art. 61 del CCRL 01/08/2002;• <i>riferimento all'articolo del CCDI territoriale:</i> Art. 11 lett. C) del CCDIT 2013-2015• <i>criteri di attribuzione:</i> provvedimento di nomina agente contabile - rendiconti annuali degli agenti contabili delle giornate di effettivo maneggio valori; € 1,00 giorn. Economo com.le, € 0,70 giorn. Altri agenti contabili;• <i>obiettivo che si vuole raggiungere: con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all'interesse specifico per la collettività:</i> l'assunzione di responsabilità per eventuali errori o smarrimenti da parte del dipendente adibito in via continuativa a trattare denaro contante o altri titoli equivalenti;

<p>INDENNITA': Indennità per specifiche responsabilità</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>descrizione:</i> Indennità di € 300,00 che compensa il personale di categoria A-B-C-D (non tit.po) al quale sia stato attribuito con atto formale l'incarico di Ufficiale di Stato Civile e Anagrafe; Ufficiale Elettorale;• <i>Importo massimo previsto nel fondo:</i> € 600,00; (n. 2 dip.)• <i>Riferimento alla norma del CCRL:</i> Art. 30 comma 2 del CCRL 26/11/2004;• <i>riferimento all'articolo del CCDI territoriale:</i> Art. 13 lett. G) del CCDIT 2013-2015• <i>criteri di attribuzione:</i> attribuzione formale dell'incarico - a fine anno il Resp. del Servizio attesta il mantenimento della posizione di responsabilità in base al periodo lavorativo di assegnazione delle specifiche responsabilità;• <i>obiettivo che si vuole raggiungere: con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all'interesse specifico per la collettività:</i> con il presente istituto si intende remunerare il personale addetto a quei servizi (sopra menzionati) che erogano allo sportello servizi indispensabili e non fungibili alla collettività;

<p>INDENNITA': Indennità per specifiche responsabilità</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>descrizione:</i> Indennità che compensa il personale di categoria A-B-C-D (non tit.po) al quale sia stata attribuita la gestione diretta di attività e compiti di particolare rilievo che richiedono elevata professionalità e particolare impegno lavorativo; per l'attribuzione di responsabilità di procedimenti amministrativi destinati a produrre effetti finali

verso l'esterno e responsabilità di coordinamento gruppi di lavoro, nonché conseguimento di programmi o obiettivi

- *Importo massimo previsto nel fondo:* € 2.000,00; (n. 2 dip.);
- *Riferimento alla norma del CCRL:* Art. 21 comma 2 lett. e) del CCRL 01/08/2002;
- *riferimento all'articolo del CCDI territoriale:* Art. 13 lett. G) del CCDIT 2013-2015
- *criteri di attribuzione:* attribuzione formale dell'incarico - Conferenza dei Resp. Dei Servizi; Ricognizione del Resp. del Servizio a consuntivo della posizione di responsabilità rivestita in base al periodo lavorativo e/o al conseguimento del programma.
- *obiettivo che si vuole raggiungere: con l'attribuzione dell'indennità in relazione anche all'interesse specifico per la collettività:* con tale istituto si vuole remunerare il personale dipendente che garantisce la conduzione e il coordinamento di gruppi di lavoro anche articolando l'operato di soggetti esterni alla P.A. quali LSU, LPU, voucher. Ulteriore obiettivo è legato al riconoscimento della gestione e realizzazione di programmi e piani di attività di gruppo di lavoro complessi e la responsabilità di procedimenti contabili complessi e soggetti a controlli esterni (in particolare della Corte dei Conti);

- PROGETTI INCENTIVANTI:

Progetto: "Piano degli obiettivi - PRO 2015"

- *Descrizione e finalità del progetto e interesse specifico per la collettività:*
Obiettivo 1) per il personale dell'Ufficio di ragioneria non tit. di PO (nr. 3 dipendenti):
 - "Prosecuzione dell'attività legata all'armonizzazione contabile" *valore atteso:* Rispetto tempistiche SDI e pagamenti con inserimento Piattaforma; collaborazione nella predisposizione DUP 2016/2018 entro i termini di legge;
 - "Predisposizione del Regolamento IUC"; *valore atteso:* Approvazione regolamento in CC entro il 31/07/2015;
 - "Piano di razionalizzazione delle partecipate"; *valore atteso:* approvazione entro il termine. Aprile 2015;
 - "Adempimenti NEXTPA per UT"; *valore atteso:* rispetto adempimenti entro ii termini imposti da NEXpA (31/10/2015);Obiettivo 2) per il personale dell'Ufficio tecnico non tit. di PO (nr. 1 dipendente):
 - "CAFC Obbligo allacciamenti fognari" dei residenti" *valore atteso:* produzione elenco degli utenti obbligati all'allacciamento al Cafc entro il 31/12/2015;
 - "Predisposizione del regolamento Rifiuti urbani e dei rifiuti speciali assimilati" *valore atteso:* approvazione entro il 30/09/2015;
 - "Istituzione Commissione Locale per il paesaggio - triennio 2015-2018" *valore atteso:* Commissione operante entro il 31/12/2015;
 - Definizione pratiche ambientali in sospenso provenienti dalla cessata Unione dei Comuni" *valore atteso:* produzione atti entro il 31/12/2015;Obiettivo 3) per il personale dell'area Amministrativa non tit. di PO (nr. 4 dipendenti):
 - "Aggiornamento sito Web - amministrazione trasparente" *valore atteso:* completamento inserimenti entro le scadenze di legge;
 - "Coordinamento stages aziendali o attività di volontariato presso Biblioteca e servizi Assistenza" *valore atteso:* Effettivo impiego/prestazione di tutti i volontari incaricati";
 - "Iniziativa un dono per la vita" *valore atteso:* informazione cittadinanza e raccolta delle adesioni pervenute;
 - "Comunicazione istituzionale" *valore atteso:* Predisposizione, fotocopiature, imbustamento e recapito alla popolazione di tutte le comunicazioni;
- *Importo massimo previsto nel fondo* € 5.000,00
- *Riferimento alla norma del CCRL:* Art. 21 comma 2 CCRL 01/08/2002 - art. 20 comma 5 CCRL/2002;
- *riferimento all'articolo del CCDI territoriale:* art. 6-15 lett D) CCDIT 2013-2015
- *criteri di remunerazione:* La valutazione del grado di conseguimento dell'obiettivo individuale e dell'impegno lavorativo effettuato fuori dall'orario di lavoro spetta ad ogni Responsabile di P.O, il quale dovrà relazionare, in merito, a consuntivo; A conclusione ultimata del progetto, L'OIV certificherà il livello di risultato raggiunto in rapporto agli obiettivi predefiniti per ciascun obiettivo e dipendente. Eventuali economie che si dovessero realizzare per mancato raggiungimento del 100% dell'obiettivo, torneranno nella disponibilità del bilancio dell'ente.

"Produttività individuale"

- *Descrizione e finalità del progetto e interesse specifico per la collettività:* "Incentivazione della produttività individuale, il merito ed il miglioramento dei servizi"
- *Importo* € 2.130,77
- *Riferimento alla norma del CCRL:* Art. 21 comma 2 CCRL 01/08/2002;
- *riferimento all'articolo del CCDI territoriale:* art. 15 lett D) CCDIT 2013-2015
- *criteri di remunerazione:* Il risultato raggiunto e l'apporto individuale è valutato da ciascun responsabile di servizio utilizzando i modelli previsti dal sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dall'ente e sarà soggetto alla supervisione dell'Organismo Interno di Valutazione nel suo intero processo.

- ALTRE DESTINAZIONI:

RECUPERI ICI: Recupero evasioni ICI

- *descrizione e criteri di remunerazione:* trattasi di incentivi previsti da leggi specifiche e i cui criteri di riparto sono regolati dalle stesse o da regolamenti comunali. Il compenso incentivante viene determinato dall'applicazione della percentuale, stabilita con deliberazione della Giunta Comunale, sull'importo presunto incassato dell'anno. L'importo calcolato,

depurato dagli oneri previdenziali a c/ente, costituisce il compenso che sarà erogato a consuntivo. Sarà cura del Resp. Del servizio produrre apposita attestazione nella quale indicherà l'ammontare spettante a ciascun dipendente in proporzione all'impegno dedicato all'attività.

- *Importo €* 1.400,00 (al lordo degli oneri riflessi)
- *Riferimento alla norma del CCRL:* Art. 73, comma 2 lett d) del CCRL 07/12/2006 – Art 20 comma1 lett. K del CCRL 01/08/2002..
- *riferimento all'articolo del CCDI territoriale:* art. 21 del CCDIT 2013-2015

c) Gli effetti abrogativi impliciti

Il Contratto Integrativo di riferimento non determina effetti abrogativi impliciti di alcuna norma contrattuale relativa a precedenti Contratti Integrativi stipulati.

d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Le risorse decentrate vengono erogate sulla base di criteri legati alla qualità della prestazione resa, al raggiungimento degli obiettivi e all'assunzione di specifiche responsabilità, come definiti nel Sistema permanente di Valutazione della produttività individuale", approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 187/2003 successivamente modificato con il CCDIT sottoscritto il 04/09/2009 e per ultimo confermato con il CCDIT sottoscritto il 14/05/2014;

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

I criteri per l'assegnazione di nuove progressioni economiche, definiti nel CCDI 2015, possono essere così riassunti:

Alla luce di quanto sopra illustrato, si attesta che le nuove progressioni economiche vengono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato per ultimo con il CCDIT normativo 2008-2012 sottoscritto il 04/09/2009 (deliberazione del Direttivo dell'Unione dei Comuni n. 9 del 12/02/2009;

f) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n.150/2009 e dell'art. 6 della L.R. n. 16 del 11/08/2010

L'erogazione dei premi connessi legati alla produttività collettiva ed individuale, disciplinati dal presente Contratto integrativo, sono legati ai risultati attesi ed al raggiungimento degli obiettivi indicati nei predetti strumenti di programmazione adottati, in particolare nel Piano delle Risorse e degli Obiettivi per il 2015 approvato con deliberazione giunta n. 86 del 23/09/2015.

g) altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Torviscosa, li 12/11/2015

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(sig. Gianni VERGENDO)

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Maria Antonietta Marzietti



Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015, è stato costituito con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 179 del 21/08/2015 e successivamente integrato, nella parte variabile, con Determinazione n. 217 del 20/10/2015, sulla base degli indirizzi approvati con deliberazione GC n. 57 del 03/07/2015 e dell'integrazione disposta con deliberazione GC n. 86 del 23/09/2015 di approvazione del PRO 2015, per un totale di Euro 58.315,45, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	47.188,58
Risorse variabili	15.941,04
TOTALE	63.129,62

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € **47.188,58** 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 AL 31.12.2005 (art. 73, c.12, ccrl 07/12/2006)	39.537,68

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCRL

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCRL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,40% monte salari 2005 (art. 35, CCRL 06.05.2008)	2.299,50
TOTALE	2.299,50

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 20 c. 1 lett. n) CCRL 01/08/2002)	3.351,40
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 20, comma 5, CCRL 1/08/2002)	0,00
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)	0,00

Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. I), CCNL 1/04/1999)	0,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 17, comma 8, CCRL 1/08/2002)	2.000,00
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	0,00
TOTALE	5.351,40

Note esplicative:

La voce "RIA ..." risulta aumentata rispetto all'anno 2014 per l'inserimento dell'intero risparmio annuo di un dipendente cessato il 31/10/2014.

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 € **15.941,04** e sono così determinate:

RISORSE PER SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE CCRL 07.12.2006 art. 73 comma 2 lett. d) (art. 20 c. 1 lett. K del CCRL 01/08/2002): - RECUPERO EVASIONE ICI	1.400,00
RISPARMIO DA STRAORDINARIO . Art. 73, comma 2 lett. F) del CCRL 07/12/2006 Somme non utilizzate Fondo Lav. Straord. 2014 – Economie anno 2014	21,26
INTEGRAZIONE 1,3% MONTE SALARI 1999 - CCRL 07.12.2006 art. 73 comma 2 lett. h)	4.667,31
NUOVI SERVIZI/RIORG. – VAR. Art. 73. c. 2°lett. I) CCRL 07/12/2006 (art. 20, c. 5 CCRL 01/08/2002) - specifici obiettivi di produttività	5.000,00
0,50% MONTE SALARI 2001 – Art. 73, comma 2° lett. K) del CCRL 07.12.2006	2.036,20
INCREMENTI CONDIZIONATI CCRL 04-05 – Art. 74 comma 1 lett. B) CCRL 07.12.2006 0,60% del monte salari 2003 (rapporto consuntivo 2014=27,29%)	2.628,80
SOMME NON UTILIZZATE L'ANNO PRECEDENTE	187,47
TOTALE RISORSE VARIABILI	15.941,04

Note esplicative:

- INTEGRAZIONE 1,3% MONTE SALARI 1999 - CCRL 07.12.2006 art. 73 comma 2 lett. h) (art. 20 c.2 del Ccrl 01/08/2002)

Con deliberazione GC n. 57/2015 l'amministrazione ha stabilito l'integrazione 1,3% monte salari 1999 per l'importo di € 4.667,31 avvalendosi della facoltà prevista dalle norme contrattuali, in quanto necessaria per la copertura dell'esercizio delle funzioni e aumento dei servizi comportanti l'applicazione di istituti contrattuali erogati in base all'effettiva prestazione;

- NUOVI SERVIZI/RIORG. – VAR. Art. 73. c. 2°lett. l) CCRL 07/12/2006 (art. 20, c. 5 CCRL 01/08/2002)
L'integrazione di € 5.000,00 autorizzata con delibera giunta n. 86/2015 di "Approvazione PRO 2015", si è resa necessaria per il finanziamento della produttività individuale legata alla realizzazione degli obiettivi previsti nel PRO 2015 che vede coinvolto ed individuato il personale non tit. di PO con impegno organizzativo e lavorativo fuori dal normale orario di lavoro.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

- A decorrere dal 01/01/2008 la parte fissa del fondo risulta già depurata dell'ammontare delle quote trasferite, ovvero il monte salari preso a base di calcolo è stato ridotto della corrispondente quota di **Trasferimento del personale alla POA dell'Ambito socio-assistenziale con sede nel Comune di Latisana: riduzione complessiva pari a € 2.367,70;**

- 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:

Tali modifiche anno comportato quindi che a partire dal 01/01/2015:

- non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
 - non si dovrà procedere alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
 - le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale dovranno essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'art. 9 comma 2-bis;
- A carico del fondo per l'anno 2015, sono pertanto state previste le seguenti riduzioni, calcolate applicando la metodologia illustrata dalle Circolari MEF n. 8/2015 e n. 20/2015, tenuto conto, inoltre, che questo Comune ha costituito il fondo 2014 includendo tutte le risorse previste dalla normativa di riferimento e sulla base delle precedenti circolari Mef n. 12/2011, 25/2012 e 15/2015:

CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI - ART. 9 COMMA 2BIS D.L. 78/2010 come integrato dal comma 456 della L. 147/2013 - ANNI 2011/2014 -					
Rispetto 1° limite: Valore del Fondo anno 2010	2010 (tetto)	2011	2012	2013	2014
Valore complessivo del Fondo calcolato secondo le regole contrattuali e al netto delle risorse non comprese nei limiti (Merloni, Avvocatura, Rimborso c/t, Istat, Economie anno prec. e Fondo lav. Straordinario)	65.836,53	63.855,78	64.356,18	62.128,74	64.189,00
Riduzione per superamento tetto	-	0	0	0	0
Rispetto 2° limite: riduzione personale cessato					
Media personale in servizio al 01/01 - 31/12 (unità)	20	19,5	18,5	18,5	18,5
Riduzione % rispetto all'anno 2010	-	2,50%	7,50%	7,50%	7,50%
Valore Riduzione Fondo per personale cessato nella %	-	1.596,39	4.826,71	4.659,66	4.814,17
TOTALE DECURTAZIONI OPERATE NEGLI ANNI 2011-2014 che determinano un importo unico consolidato da applicare sui Fondi a decorrere dal 01/01/2015	-	1.596,39	4.826,71	4.659,66	4.814,17
TOTALE RIDUZIONE PERMANENTE DA APPLICARE AL FONDO 2015 secondo la Circ. RGS n. 20/2015					4.814,17

Si evidenzia che stante la natura "permanente" di tale riduzione, la stessa è stata applicata alla parte stabile del fondo 2015.

TOTALE	15.941,04	18.196,21	-2.255,17
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)	4.814,17	4.814,17	0,00
Altre decurtazioni fondo (specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	4.814,17	4.814,17	0,00
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	47.188,58	46.548,18	+640,40
Decurtazioni "permanente"	4.814,17	0,00	-4.814,17
<i>Totale risorse stabili</i>	<i>42.374,41</i>	<i>46.548,18</i>	<i>-4.173,77</i>
Risorse variabili	15.941,04	18.196,21	-2.255,17
Decurtazioni anno 2014	0,00	4.814,17	+4.814,17
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	58.315,45	59.930,22	-1.614,77

(*) RIA: rispetto all'anno 2014 risulta incrementato della RIA (quota intero anno) di un dipendente cessato il 31/10/2014.

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo (N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO II – SEZIONI I, II E III)

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2015	Fondo anno 2014 (prec.)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 26 CCRL 26/11/2004 e art. 70 CCRL 07/12/2006)	9.530,00	10.096,00	-566,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 21. comma 2, lett. b) CCRL 1/08/2002)	29.611,00	33.451,00	-3.840,00
Indennità specifica personale cat. A e B (art. 21 comma 1 CCRL 01/08/2002)	193,68	193,68	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	39.334,68	43.740,68	-4.406,00
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Nuove progressioni orizzontali anno 2015 (art. 21. comma 2, lett. b) CCRL 1/08/2002)	1.800,00	0,00	+1.800,00
Indennità di turno (art. 54, CCRL 1/08/2002)	3.900,00	3.900,00	0,00
Indennità di rischio (art. 62 CCRL 1/08/2002)	1.650,00	1.650,00	0,00
Indennità di maneggio valori (art. 61 CCRL 1/08/2002)	500,00	509,21	-9,21
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 21, comma 2, lett. e), CCRL 01/08/2002)	2.000,00	2.000,00	0,00

Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 30, comma 2, CCrl 26/11/2004)	600,00	600,00	0,00
Incentivo per recupero evasione ICI (art. 20 c. 1 lett. K) CCRL 01/08/2002)	1.400,00	1.545,00	-145,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 21, c. 2, lett. a), CCrl 1/08/2002)	2.130,77	0,00	+2.130,77
Compensi obiettivi strategici o di gruppo (art. 21, c. 2, lett. a), CCrl 1/08/2002)	5.000,00	2.600,00	+2.400,00
Incentivo convenzione dell'Unione	0,00	1.035,33	-1.035,33
Incentivo forme associative (art. 21 c.2 CCRL 06/05/2008)	0,00	2.350,00	-2.350,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	18.980,77	16.189,54	+2.791,23
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0,00	0,00	0,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	0,00	0,00	0,00
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	39.334,68	43.740,68	-4.406,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	18.980,77	16.189,54	+2.791,23
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	58.315,45	59.930,22	-1.614,77

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:

- capitoli degli stipendi con stanziamento comprensivo del salario aggiuntivo e progressione orizzontale:
 - cap. 70.01 Ufficio Segreteria;
 - cap. 90.01 Ufficio Ragioneria;
 - cap. 110.01 Ufficio Tributi;
 - cap. 270.01 Ufficio Tecnico;
 - cap. 345.01 Uffici demografici;
 - cap. 690.01 Ufficio vigilanza;

- cap. 1050.01 Servizio Refezione scolastica;
- cap. 1060.01 Servizio trasporto scolastico;
- cap. 2355.01 Servizio viabilità
- Cap. 2920.01 Fondo per le risorse decentrate – indennità ed altri compensi;
- Cap. 2920.02 Compenso Lavoro straordinario;

In tale modo, pur tenendo conto della fase programmatoria di spesa, viene effettuata una attendibile imputazione del fondo nelle poste di bilancio. Tenuto conto dell'entrata in vigore a partire dall'1/1/2015 della cosiddetta "armonizzazione contabile" adottata con Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, si fa presente che in contabilità verrà adottato il principio 5.2 nella parte che prevede che "la spesa riguardante il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività è interamente stanziata nell'esercizio cui la costituzione del fondo stesso si riferisce, destinando la quota riguardante la premialità e il trattamento accessorio da liquidare nell'esercizio successivo (quindi 2016) alla costituzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV), a copertura degli impegni destinati ad essere imputati all'esercizio successivo". Le verifiche dell'Organo di Revisione, propedeutiche alla certificazione prevista dall'art. 40 comma 3-sexies del Decreto Legislativo n. 165/2001, sono effettuate con riferimento all'esercizio del bilancio di previsione cui la contrattazione si riferisce (quindi 2015).

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 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Con determinazione n. 166 del 22/05/2015 di "liquidazione risorse risultanti a consuntivofondo anno 2014" del responsabile del servizio personale sono state certificate le erogazioni delle voci accessorie e le conseguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 21, comma 4, CCRL 1/08/2002).

Totale economie contrattuali del fondo 2014: € 187,47 imputate:

- nel Cap. 2920 – residui 2014 per € 183,51 per economie voci accessorie (rischio, maneggio, denaro);
 - nel Cap. 690 dell'intervento 01 del bilancio di previsione – residui 2014 per € 3,96 per economie Salario Aggiuntivo;
 - sono stati dichiarati insussistenti i residui impegni per complessivi € 1.396,07 in quanto riferiti:
 - al mancato utilizzo di risorse che finanziavano il recupero evasione ICI per € 834,38;
 - risparmio incentivo forme associative finanziati dall'Amministrazione ai sensi dall'art. 34 del CCRL 06/05/2008 per € 120,11;
 - risparmio mancata erogazione incentivo specifico obiettivo € 257,00;
 - per economie voci accessorie (compresa decurtazione per malattia ai sensi dell'art. 71 c. 1 DL 112/2008 conv. in L. 133/2008) per €184,58;
- che non hanno costituito pertanto economia del fondo.

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 finanziario n. 217 del 20/10/2015:

- nel capitolo stip. – int. 01 - gestione competenza per € 39.334,68 per salario aggiuntivo, progressioni orizzontali in godimento e indennità ex 4^{q.f.};
- nel capitolo stip. – int. 01 - gestione residui per € 1.800,00 per nuove progressioni orizzontali 2015;
- nel capitolo n. 2920.01 gestione competenza per € 10.050,00 per voci accessorie
- nel capitolo n. 2920.01 gestione residui per € 7.130,77 per voci accessorie, incentivi soggetti a valutazione a consuntivo (progetti, produttività)

La copertura degli oneri conseguenti è assicurata dalle entrate proprie di cui al Titolo 1° del Bilancio. La verifica della copertura e del mantenimento della stessa è assicurata tramite i momenti di controllo tipici del bilancio nel suo complesso, dall'approvazione, alla verifica degli equilibri, alla rendicontazione e dei pareri dell'Organo di Revisione.

Torviscosa, li 12/11/2015


IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(ag. Gianni VERGENDO)

