

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

MODULO 1°: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La formale adozione dell'atto di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa da parte dell'Ente, premessa formale necessaria per l'avvio della contrattazione integrativa, è avvenuta con Determinazione Dirigenziale n° 143 del 27.02.2015, che individua un fondo di € 416.359,19 euro, così distinto:

Risorse stabili	387.488,72
Risorse variabili	28.870,47
Totale risorse	416.359,19
Incentivi progettaz. D.Lgs. 163	10.000,00
Compensi recupero evasione ICI	800,00

in linea con le linee di indirizzo della Giunta Comunale approvate con delibera n. 9 del 2/2/2015.

Sezione 1^: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse storiche consolidate sono così dettagliate:

CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. a)	fondo storico	166.607,66
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. b)	fondo anno 1998	25.846,06
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. g)	LED	19.201,91
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. h)	indennità ex 8 q.f.	4.648,11
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. j)	0,52% monte salari 1997	12.510,54
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari consolidati art. 14 comma 4	2.147,93
CCNL 5/10/2001 - art. 4, co. 1	1,1% monte salari anno 1999	33.905,29
		264.867,50

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl:

CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,62% monte salari 2001	36.956,17
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,50% monte salari 2001	29.803,36
CCNL 9.05.2006 - art. 4,	0,5% monte salari anno 2003	21.666,07
		88.425,60

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 2	retribuzione individuale di anzianità	57.205,98
		57.205,98

Sezione 2^: Risorse variabili

Le risorse variabili, ossia quelle risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi, sono così dettagliate:

CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997	28.870,47
		28.870,47

Sezione 3^: Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni del fondo vengono operate distintamente per le risorse stabili e per quelle variabili.

PARTE STABILE		
1	Adeguamento risorse stabili anno 2011. D.L. 78/2010 RIA	6.923,02
2	Riduzione personale A.T.A. (Ausiliari scolastici trasferiti al Ministero della Pubblica Istruzione)	7.291,70

3	CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 7 trattamento accessorio p.o.	8.795,64
		23.010,36
PARTE VARIABILE		

Sezione 4^: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse stabili	387.488,72
Risorse variabili	28.870,47
Totale risorse	416.359,19

Sezione 5^: Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. K)	Incentivi ex art. 93 D.Lgs. 163/2006	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. K)	Recupero evasione ICI	800,00

MODULO 2^: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le poste di destinazione del fondo sono definite in coerenza con le previsioni del Tit. III del D.Lgs. n° 150/2009 in materia di meritocrazia e premialità, con le norme di C.C.N.L. tuttora vigenti e con la giurisprudenza contabile e le risultanze dei servizi ispettivi del M.E.F., ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa; sono inoltre coerenti con il principio di selettività imposto dall'art. 23 del Decr. n° 150, attraverso la previsione di valutazioni di merito e l'esclusione di qualsiasi automatismo.

Sezione 1^: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Tali destinazioni hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione. Le destinazioni non disponibili alla contrattazione sono le seguenti:

Progressioni orizzontali in vigore al 31.12 anno precedente	143.439,65
Indennità di comparto	53.079,89
Ex livelli economici differenziati	3.984,89
Progressioni giuridiche Agenti in C 1998	595,96
Indennità di tempo potenziato (quota fondo)	2.701,52
Aum. ind. Educativa Asilo Nido (quota fondo)	2.567,83
	206.369,74

Sezione 2^: Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le destinazioni specificatamente regolate dal contratto sono le seguenti:

Indennità di reperibilità, turno, rischio, disagio	48.302,96
Maggiorazione per lavoro festivo art. 24	3.996,75
Indenn. funz. vicarie, respons. procedimenti, coordinam. segreteria e verbalizz., ufficiali demogr., archiv. informatici	11.305,36
Indennità maneggio valori	1.912,92
Sistema della performance	115.518,20
Premialità per progetti speciali	28.870,47
Progressioni anno 2015	82,79
	209.989,45

Sezione 3^: Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare

Sezione 4^: Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Somme vincolate e non disponibili	206.369,74
Somme regolate dal contratto	209.989,45
	416.359,19
Risorse autofinanziate art. 17 lett. G del CCNL 1999	10.800,00

Sezione 5^: Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nel rispetto della coerenza contabile con i quadri esposti nel 1° modulo - Sezione V, non avendo dovuto ivi compilare la sezione riferita alle Risorse temporaneamente all'esterno del Fondo non si compila neppure la presente sezione speculare di destinazione.

Sezione 6^: Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a) 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 considerate al netto delle decurtazioni, finanziano completamente le destinazioni stabili.

b) rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Si rimanda, al riguardo, alla relazione illustrativa.

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

Per l'anno in corso è previsto di applicare l'istituto delle progressioni orizzontali con le seguenti modalità:

- 1) La valutazione per le progressioni orizzontali farà espresso rinvio e riferimenti ai criteri, modalità ed indicatori (12 indicatori/categorie) previsti nel vigente contratto decentrato, in quanto coerenti con i principi e le disposizioni del decreto n. 150/2009. In relazione agli indicatori di capacità operativa, soluzione dei problemi, orientamento ai risultati, la valutazione terrà conto del grado di raggiungimento degli obiettivi/risultati riportato nelle relative schede (personale/P.O) con riferimento al PEGP dell'ultimo triennio;
- 2) Che il budget per le progressioni, suddiviso per settore, sarà calcolato con riferimento alla dotazione organica alla data del 31 dicembre 2015;
- 3) Le progressioni avranno decorrenza 31 dicembre 2015;
- 4) Il personale potenzialmente interessato alla selezione, alla luce delle proiezioni elaborate dal competente servizio R.U., viene indicato in 94 unità, di cui solo una quota limitata, ovvero minoritaria, quindi non superiore a 46 unità, potrà beneficiare della progressione economica;
- 5) Di quantificare la quota del fondo per le risorse decentrate da destinare alla progressione economica in Euro 30.801,25 in ragione annua;
- 6) Le economie delle risorse assegnate ai settori/P.O., come previsto nel vigente contratto decentrato, vengono ricondotte al fondo generale e sono utilizzabili l'anno successivo per finanziare i medesimi istituti previa contrattazione.

MODULO 3°: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Si evidenzia di seguito lo schema, meramente ricognitivo, delle voci relative all'ultimo precedente, per consentire all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei 2 moduli precedenti (Mod. 1° - Costituzione del Fondo e Mod. 2° - Definizione delle poste di destinazione del Fondo).

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Somme regolate dal contratto	215.039,33	204.565,30	206.369,74
Somme non regolate dal contratto	212.519,86	211.793,89	209.989,45
	416.359,19	416.359,19	416.359,19
Economie di gestione utilizzabili	13.036,38	8.065,04	

MODULO 4°: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

I vincoli di spesa, sia imposti complessivamente, sia riferiti a specifici sotto-insieme (e, in particolare, le destinazioni fisse e continuative che non possono essere superiori alle relative risorse certe e stabili, nonché le risorse con vincolo di destinazione come le quote di progettazione di cui all'art. 92 commi 5 e 6 del D.Lgs. 12.4.2006 n° 163), risultano correttamente presidiati.

Sezione 1^: 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 attesta che il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione e 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 2°.

Sezione 2^: Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si attesta, attraverso evidenze desunte dal sistema contabile utilizzato da questa Amministrazione, che è stato rispettato il limite di spesa del fondo dell'anno precedente.

L'utilizzo delle economie registrate dagli esercizi precedenti viene contrattato conformemente alle disposizioni normative vigenti, ai sensi dell'art. 15 ult. comma del sistema di misurazione e valutazione delle performance del personale dipendente, approvato dalla G.M. con Delib. n° 99 del 14.7.2011.

Sezione 3^: Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

E' stata puntualmente verificata la sussistenza e la corretta imputazione dei mezzi di copertura del fondo, con riferimento alla struttura del bilancio di questa Amministrazione.

Il contratto sottoscritto definitivamente, la relazione illustrativa e tecnico-finanziaria e la certificazione dell'organo di controllo interno (articolo 40-bis, comma 4, del d.lgs. n. 165 del 2001) saranno pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di revisione economico-finanziaria per l'ottenimento della certificazione prevista dalle disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio.

Gli Organi di controllo interno vigileranno sulla corretta applicazione delle disposizioni di cui al comma 7° ultimo periodo dell'art. 40-bis del D.Lgs. n° 165 del 2001.