

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO AZIENDALE
DEL COMUNE DI SAN PIETRO DI FELETTO SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE
ANNO 2013**

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività (risorse decentrate) sono determinate per l'anno 2013, secondo le modalità definite dagli articoli 31 e 32 del CCNL 22.1.2004, dall'art. 4 del CCNL del 9/5/2006. L'art. 4 del CCNL 31/07/2009 non ha trovato applicazione stante il divieto, sancito dall'art. 9 – comma 4 – del D.L. 31.05.2010, n. 78, che i rinnovi contrattuali per il biennio 2008-2009 comportino incrementi retributivi superiori al 3,2%.

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

Le risorse analizzate nella presente sezione sono come di seguito costituite:

Risorse storiche consolidate

L'art. 31 – comma 2 - del CCNL 22/1/2004 ha "consolidato" le risorse finanziarie destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003 secondo la previgente disciplina contrattuale. L'importo di tali risorse è pari a € 34.671,47. Il dettaglio delle voci è riportato al Modulo III.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Vengono attestati quali incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL i seguenti:

CCNL 22/1/2004:

Incremento dello 0,62% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 1 – corrispondente all'importo di € 2.643,88;

Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 2 – corrispondente all'importo di € 2.132,17;

per un totale complessivo di € 4.776,05;

Si precisa che l'incremento dello 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 32 – comma 7 – corrispondente all'importo di € 852,87, destinato esclusivamente a finanziamento della valorizzazione delle alte professionalità, non è stato finanziato nel fondo dell'anno 2013, non essendo presente la fattispecie.

CCNL 9/5/2006

Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la dirigenza, previsto dall'art. 4 – comma 1 – corrispondente all'importo di € 5.338,00;

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

L'art. 4 – comma 2 – del CCNL 5/10/2001 prevede l'integrazione delle risorse stabili con l'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal servizio dal 1° gennaio 2000. La somma relativa a tale previsione è pari ad € 2.437,48, con la precisazione che nel corso del 2013 non si sono verificate cessazioni di personale assegnatario di RIA.

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 47.223,00.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse analizzate nella presente sezione, qualificate come "risorse variabili" (art. 31, comma 3, CCNL 22/1/2004) sono correlate alla applicazione delle seguenti discipline contrattuali:

CCNL 1/4/1999

Art. 15 – comma 1 – lett. k: risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o di risultati del personale: in tale previsione risultano finanziate nel fondo 2013 le seguenti somme:

€ 383,58 relative a incentivi al personale dipendente inerenti la progettazione;

€ 1.512,00 relative a incentivi al personale dipendente coinvolto in progetti di contrasto dell'elusione e dell'evasione dell'ICI, assegnati, ai sensi dell'art. 21 del vigente Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Comunale sugli Immobili, con deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 13.07.2013, avente ad oggetto: "Progetto Obiettivo ICI anno 2013: approvazione".

Art. 15 – comma 2: € 4.457,24, corrispondente all'1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la dirigenza, destinati dalla Giunta Comunale, con deliberazione n. 40 del 28.03.2013 di approvazione del Piano delle Risorse Finanziarie e degli Obiettivi (PRO) dell'anno 2013, in proporzione al raggiungimento degli specifici obiettivi di produttività e qualità ivi individuati.

Relativamente alle risorse sopra indicate si assicura che l'integrazione del fondo con la somma di € 4.457,24, riferibile al comma 2 dell'art. 15 del CCNL 1/4/1999, è stata preventivamente accertata da parte dell'Organismo di Valutazione della performance nel corso della seduta del 1 agosto 2013.

Totale risorse variabili € 6.352,82.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Si attesta il rispetto del limite dell'importo del fondo relativo all'anno 2010, pari a € 66.771,34, atteso che l'importo del fondo relativo all'anno 2013 (€ 53.575,82), al netto delle somme ascrivibili all'art. 15 comma 1 lett. K del CCNL 1/4/99 costituite da incentivi per la progettazione per € 383,58, è pari all'importo di € 53.192,24, e quindi rispetta l'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010.

L'eventuale riduzione in applicazione del secondo periodo dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010, inerente la riduzione in modo proporzionale del fondo in relazione alla diminuzione del personale in servizio verrà effettuata con le modalità indicate nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011, dando atto che il valore medio dei presenti nell'anno 2010 è stato pari a 20,1944.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sulla scorta di quanto certificato nelle sezioni precedenti, il Fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività per l'anno 2013 risulta in sintesi così costituito:

a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>	€ 47.223,00
b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>	€ 6.352,82
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>	€ 53.575,82

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

Vengono attestate le seguenti destinazioni del Fondo che non sono regolate dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale oggetto della presente certificazione:

Indennità di comparto quota carico fondo	€ 10.455,28
Progressioni orizzontali storiche	€ 22.111,84
Indennità di responsabilità / professionalità *	€ 631,10
Indennità turno, rischio, disagio, ecc. *	€ 1.604,32
Altri istituti non compresi fra i precedenti (incentivi alla progettazione e compensi ICI)	€ 1.895,58
TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 36.698,12

* destinazioni già disciplinate dal CCDIA vigente

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si attesta che il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale oggetto della presente certificazione destina all'incentivazione della **produttività individuale** la somma complessiva di € **16.877,70** (53.575,82-36.698,12).

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare. Si precisa di non aver finanziato nell'anno 2013 la somma riconducibile alla valorizzazione delle alte professionalità, non essendo presente la fattispecie.

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

Sulla scorta di quanto certificato nelle sezioni precedenti, la destinazione del Fondo delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2013 risulta in sintesi così ripartita:

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 36.698,12
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 16.877,70
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ <u>0,00</u>
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 53.575,82

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

Si attesta:

a) che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Infatti le destinazioni certe e continuative, di seguito specificate:

Indennità di comparto quota carico fondo	€ 10.455,28
Progressioni orizzontali storiche	€ 22.111,84
TOTALE DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE	€ 32.567,12

ammontano a complessivi € 32.567,12, a fronte di risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dell'importo complessivo di € 47.223,00, come già evidenziato al modulo 1 - sezione 1 – della presente certificazione;

b) che viene garantito il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. Infatti, l'ammontare complessivo delle risorse per il trattamento accessorio collegato alla produttività individuale viene destinato:

- per la somma di € 14.377,70 (di cui € 1.957,24 da ridurre in proporzione al raggiungimento degli specifici obiettivi individuati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 40 del 28.03.2013) sulla base del sistema di valutazione della performance individuale dei titolari di posizione organizzativa e dei dipendenti approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 123 del 15.12.2011;
- per la somma di € 2.500,00 ai dipendenti che partecipano a specifici obiettivi individuati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 40 del 28.03.2013, in relazione alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi stessi e all'apporto di ciascun dipendente, come previsto dall'art. 37 – commi 2 e 3 del vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

c) il presente Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale non individua nuove progressioni di carriera (c.d. progressioni orizzontali), nel rispetto del limite imposto dall'art. 9 – comma 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

COSTITUZIONE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			DESTINAZIONE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	VARIAZIONE	IMPORTO 2013	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	VARIAZIONE	IMPORTO 2013
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				Destinazioni non contrattate specificatamente dal CI di rif.to			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 02-05)	€ 34.671,47	€ 0,00	€ 34.671,47	Indennità di comparto quota carico fondo	€ 10.361,28	€ + 94,00	€ 10.455,2
Incrementi CCNL 02-05 (ART. 32 CC. 1-2 C. 7)	€ 4.776,05	€ 0,00	€ 4.776,05	Progressioni orizzontali	€ 22.033,36	€ + 78,48	€ 22.111,8
Incrementi CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1,4,5 parte fissa)	€ 5.338,00	€ 0,00	€ 5.338,00	Posizioni organizzative	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Incrementi CCNL 06-09 (ART. 8 CC. 2,5,6,7 parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità	€ 600,00	€ + 31,10	€ 631,1
Rid. Fondo per progr. Storiche (dich. Cong. 14 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	€ 1.604,32	€ 0,00	€ 1.604,3
Incr. Dot. Org./riorg. Stab. Serv. (art. 15 c. 5 - p. fissa CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance collettiva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
RIA e ass. ad pers. Pers. Cessato (art. 4 c. 2 CCNL 00-01)	€ 2.437,48	€ 0,00	€ 2.437,48	Produttività / performance individuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Altri istituti non compresi fra i precedenti (Progettazione - IC)	€ 5.313,36	€ - 3.417,78	€ 1.895,5
Decurtazione del fondo / parte fissa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00				
TOTALE RISORSE FISSE	€ 47.223,00	€ 0,00	€ 47.223,00	TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 39.912,32	€ - 3.214,20	€ 36.698,1
Risorse variabili				Destinazioni contrattate specificatamente dal CI di rif.to			
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 d.lgs. 163/06)	€+ 4.557,50	€ - 4.173,92	€+ 383,58	Progress. Orizz. contr	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posiz. Organizz. contr	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Rec. Ev. IC (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 L P DLGS 446/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Specifiche disp. Di legge (art. 15 c. 1 L. K CCNL 98-01)	€ 755,86	€ + 756,14	€+ 1.512,00	Indennità turno, rischio, disagio, ecc. - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 lett. M CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance collettiva - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Integraz. Fondo CC/AA in eq. Fin.(art. 15 c. 1 L. N CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale - contr.	€ 20.081,28	€ - 3.203,58	€ 16.877,7
Nuovi servizi o riorg. (art. 15 c. 5 - p. variab. CCNL 98-01)	€ 3.000,00	€ - 3.000,00	€ 0,00	Altri istituti non compresi fra i precedenti - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Integrazione 1,2% (art. 15 c. 2 CCNL 98-01)	€ 4.457,24	€ 0,00	€+ 4.457,24	TOTALE DESTINAZIONI CONTRATTATE DAL CI DI RIF.TO	€ 20.081,28	€ - 3.203,58	€ 16.877,7
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.09.00)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	(eventuali) Destinazioni ancora da regolare			
Altre risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Accant. Art. 32 c. 7 CCNL 02-05 (alte profess.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
Decurtazioni del fondo/parte variabile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 12.770,60	€ -6.417,78	€+ 6.352,82	TOTALE	€ 59.993,60	€ -6.417,78	€ 53.575,8
TOTALE	€ 59.993,60	€ -6.417,78	€ 53.575,82				

RISORSE: le risorse stabili sono invariate rispetto all'anno 2012

UTILIZZI: la maggiore destinazione a indennità di comparto, progressioni orizzontali e specifiche responsabilità deriva dalla trasformazione a tempo pieno del rapporto di lavoro di una dipendente di categoria giuridica C dal mese di maggio 2013, parzialmente mitigato, per ciò che riguarda l'indennità di comparto, dalla trasformazione a tempo parziale del rapporto di lavoro di una dipendente di categoria giuridica D1; nell'anno 2013 sono state attribuite somme per incentivi alla progettazione minori rispetto all'anno 2012, somme per recupero evasione ICI maggiori rispetto al medesimo anno e, infine, nell'anno in corso non sono state stanziante somme per nuovi servizi, ex art. 15, comma 5, C.C.N.L. 98/01.

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

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione 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. Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito dell'intervento 01 "personale" dei diversi centri di costo.

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

L'importo complessivo del Fondo dell'anno 2012 è pari a € 59.993,60, mentre l'importo complessivo del Fondo dell'anno 2013 è pari a € 53.575,82, dati da cui risulta il rispetto del limite. Per un più dettagliato confronto delle singole voci di spesa, si rinvia alla tabella Modulo III.

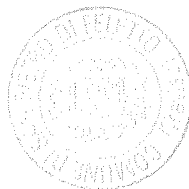
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Viene dato atto che le disponibilità finanziarie rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale indicate nel Bilancio di Previsione 2013.

Si attesta che risultano complessivamente rispettati nel corso dell'anno 2012 i vincoli normativi correlati al raggiungimento degli obiettivi previsti dal patto di stabilità interno, così come è stata assicurata la riduzione della spesa di personale, ai fini del concorso al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, come stabilito dall'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 e s.m.i. e che si prevede di rispettare i sopra indicati vincoli anche nell'anno 2013.

Ai sensi dell'art. 5, comma 3, del CCNL 1/4/1999, l'ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale viene trasmessa, unitamente alla relazione illustrativa e alla presente relazione tecnico-finanziaria, al Revisore dei Conti, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi.

San Pietro di Feletto, 1 agosto 2013



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO
(Pizzol rag. Lucia)