

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA  
RELATIVA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO AZIENDALE  
DEL COMUNE DI SAN PIETRO DI FELETTO SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE  
ANNO 2016**

**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 2016, secondo le modalità definite dagli articoli 31 e 32 del CCNL 22.1.2004, dall'art. 4 del CCNL del 9/5/2006.

**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 2016, 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 2016 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 risulta finanziata nel fondo 2016 la somma di € **134,41** relativa a incentivi al personale dipendente inerenti la progettazione;

**Art. 15 – comma 1 – lett. m: € 756,20** derivanti da risparmio di lavoro straordinario dell'anno 2015;

**Art. 15 – comma 2: € 2.396,14** compresi nel limite dell'1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la dirigenza, destinato dalla Giunta Comunale, con deliberazione n. 90 del 24.11.2016, in relazione al raggiungimento degli specifici obiettivi ivi individuati. Ai fini del rispetto del limite imposto dall'art. 1, comma 236, della legge 208/2015, che stabilisce nell'importo determinato per l'anno 2015 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale (ammontare che comprende anche le risorse direttamente stanziare in bilancio a copertura degli oneri relativi alle posizioni organizzative, essendo il comune privo di qualifiche dirigenziali), la somma di € 2.396,14 corrisponde a risparmi sulle retribuzioni di risultato dei responsabili titolari di posizione organizzativa, definite, dal 25% della retribuzione di posizione dell'anno 2015, al 18% dell'anno 2016.

**Totale risorse variabili € 3.286,75.**

### **Sezione III – Decurtazioni del Fondo**

Sempre secondo il citato art. 1, comma 236, della legge 208/2015, a decorrere dal 01.01.2016, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nello stesso anno. Nell'anno 2016 non sono state necessarie decurtazioni del fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività per riduzione del personale, come risulta dalle determinazioni n. 13 del 12.01.2016 e n. 177 del 05.05.2016.

### **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 2016 risulta in sintesi così costituito:

a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>	<b>€ 47.223,00</b>
b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>	<b>€ 3.286,75</b>
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>	<b>€ 50.509,75</b>

### **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	€ 10.361,74
Progressioni orizzontali storiche	€ 26.430,28
Indennità di responsabilità / professionalità *	€ 650,00
Indennità turno, rischio, disagio, ecc. *	€ 2.184,00
Indennità di maneggio valori	€ 200,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti (incentivi alla progettazione)	€ 134,41
<b>TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO</b>	<b>€ 39.960,43</b>

\* 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:

- ❖ alla corresponsione dell'indennità per specifiche responsabilità, ex art. 17, comma 2, del ccnl 01.04.1999, per lo svolgimento delle funzioni di gestione del C.E.D. e di referente per l'informatica la somma di € 1.860,00, per l'anno 2016, (proporzionalmente ridotti in caso di lavoratore a part time), anch'essa diminuita del 7%, rispetto ai 2.000,00 euro dell'anno 2015, con lo stesso criterio utilizzato per la rideterminazione della retribuzione di risultato delle figure apicali, non disciplinata dal presente contratto;
- ❖ all'incentivazione della **produttività individuale** la somma complessiva di € **8.689,32** (50.509,75-39.960,43-1.860,00).

### Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare. Si precisa di non aver finanziato nell'anno 2016 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 2016 risulta in sintesi così ripartita:

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	<b>€ 39.960,43</b>
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	<b>€ 10.549,32</b>
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	<b>€ 0,00</b>
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	<b>€ 50.509,75</b>

### 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	€ 10.361,74
Progressioni orizzontali storiche	€ 26.430,28
<b>TOTALE DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE</b>	<b>€ 36.792,02</b>

ammontano a complessivi € 36.792,02, 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 € 1.860,00 alla corresponsione dell'indennità per specifiche responsabilità per lo svolgimento delle funzioni di gestione del C.E.D. e di referente per l'informatica;

- per la somma di € 8.689,32, 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;

c) il presente Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale non individua nuove progressioni di carriera (c.d. progressioni orizzontali).

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 2015	VARIAZIONE	IMPORTO 2016	DESCRIZIONE	IMPORTO 2015	VARIAZIONE	IMPORTO 2016
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				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	€ 10.464,79	€ - 103,05	€ 10.361,7-
Incrementi CCNL 02-05 (ART. 32 CC. 1-2 C. 7)	€ 4.776,05	€ 0,00	€ 4.776,05	Indennità di comparto quota carico fondo – risparmi malattie Brunetta	€	€ - 72,07	€ 0,01
Incrementi CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1,4,5 parte fissa)	€ 5.338,00	€ 0,00	€ 5.338,00	Progressioni orizzontali	€ 26.586,84	€ - 156,56	€ 26.430,2-
Incrementi CCNL 06-09 (ART. 8 CC. 2,5,6,7 parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posizioni organizzative	€	€ 0,00	€ 0,01
Rid. Fondo per progr. Storiche (dich. Cong. 14 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,01
Incr. Dot. Org./riorg. Stab. Serv. (art. 15 c. 5 – p. fissa CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	€ 1.545,22	€ + 838,78	€ 2.384,01
RIA e ass. ad pers. Cessato (art. 4 c. 2 CCNL 00-01)	€ 2.437,48	€ 0,00	€ 2.437,48	Produttività / performance collettiva	€	€ 0,00	€ 0,01
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale	€	€ 0,00	€ 0,01
Decurtazione del fondo / parte fissa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Altri istituti non compresi fra i precedenti (Progettazione - ICI)	€ 6.391,46	€ - 6.257,05	€ 134,4
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>€ 47.223,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 47.223,00</b>	<b>TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO</b>	<b>€ 45.710,38</b>	<b>€ - 5.749,95</b>	<b>€ 39.960,4-</b>
<b>Risorse variabili</b>				<b>Destinazioni contrattate specificatamente dal CI di rif.to</b>			
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 d.lgs. 163/06)	€ 4.123,46	€ - 3.989,05	€ 134,41	Progress. Orizz. contr	€	€ 0,00	€ 0,01
Sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posiz. Organizz. contr	€	€ 0,00	€ 0,01
Rec. Ev. ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 L P DLGS 446/97)	€ + 2.268,00	€ - 2.268,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità – contr.	€ 2.000,00	€ - 140,00	€ 1.860,0
Specifiche disp. Di legge (art. 15 c. 1 L. K CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità turno, rischio, disagio, ecc. – contr.	€	€ 0,00	€ 0,01
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 lett. M CCNL 98-01)	€ 0,00	€ + 756,20	€ 756,20	Produttività / performance collettiva – contr.	€	€ 0,00	€ 0,01
Integraz. Fondo CCI/AA in eq. Fin. (art. 15 c. 1 L. N CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale – contr.	€ 5.904,08	€ + 2.785,24	€ 8.689,3-
Nuovi servizi o riorg. (art. 15 c. 5 – p. variab. CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	<b>TOTALE DESTINAZIONI CONTRATTATE DAL C.I. DI RIF.TO</b>	<b>€ 7.904,08</b>	<b>€ + 2.645,24</b>	<b>€ 10.549,3</b>
Integrazione 1,2% (art. 15 c. 2 CCNL 98-01)	€ 0,00	€ + 2.396,14	€ 2.396,14	(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€	€ 0,00	€ 0,01
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.09.00)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Risorse ancora da contrattare	€	€ 0,00	€ 0,01
Altre risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Accant. Art. 32 c. 7 CCNL 02-05 (alte profess.)	€	€ 0,00	€ 0,01
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	<b>Totale destinazioni ancora da regolare</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,01</b>
Decurtazioni del fondo/parte variabile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	<b>TOTALE</b>	<b>€ 53.614,46</b>	<b>€ - 3.104,71</b>	<b>€ 50.509,7-</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>€ 6.391,46</b>	<b>€ - 3.104,71</b>	<b>€ 3.286,75</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 53.614,46</b>	<b>€ - 3.104,71</b>	<b>€ 50.509,75</b>				

RISORSE: le risorse stabili sono invariate rispetto all'anno 2015

UTILIZZI: la diminuzione dell'indennità di comparto è dovuta a variazioni di orari di servizio inferiori rispetto a quelle intervenute nel 2015. Per lo stesso motivo troviamo una diminuzione nelle progressioni pagate nel 2016 rispetto al 2015.

La differenza che si riscontra nelle indennità rischio/disagio è dovuta al confronto tra il valore a consuntivo del 2015, già depurato delle assenze, e il valore previsionale del 2016, non ancora al netto delle stesse. Lo stesso dicasi per le economie da trattenute per malattia "Brunetta", non calcolate in sede previsionale 2016.

Per quanto riguarda le progettazioni, invece, nel 2016 sono stati pagati incentivi nettamente inferiori al 2015. Relativamente alle poste contrattate in modo specifico dal CCDI di riferimento, si può notare un aumento dei valori dell'anno 2016, rispetto ai medesimi dell'anno 2015, dovuto alla destinazione da parte dell'Amministrazione Comunale della somma di € 2.396,14 a finanziamento dell'istituto contrattuale previsto dall'art. 15, comma 2, del CCNL 01.04.1999, grazie alla diminuzione del 7% realizzata sulla retribuzione di risultato dei responsabili dei servizi, che ha consentito l'aumento della somma disponibile per produttività collettiva nell'anno 2016, a parità del totale salario accessorio pagato nell'anno 2015.

## **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 programmatica della gestione**

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da consentire, in sede di imputazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, la verifica del rispetto dei limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione. Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito del macroaggregato "Redditi da lavoro dipendente" delle diverse missioni e programmi.

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

L'importo delle risorse decentrate aventi carattere di certezza e stabilità del fondo dell'anno 2016, pari a € 47.223,00, corrisponde alla medesima somma prevista nel fondo dell'anno 2015 (vedi precedente Modulo III schema generale riassuntivo).

Le risorse variabili derivanti dall'applicazione dell'art. 15 – comma 1 – lett. k, pari a € 134,41 per incentivi inerenti la progettazione, sono escluse dal limite;

Le risorse variabili derivanti dall'applicazione dell'art. 15 – comma 1 – lett. m, pari a € 756,20, derivanti da risparmio sulla spesa per lavoro straordinario dell'anno 2015, sono escluse dal limite;

Le risorse variabili derivanti dall'applicazione dell'art. 15 – comma 2, pari a € **2.396,14**, destinate dall'Amministrazione Comunale al raggiungimento degli specifici obiettivi appositamente individuati, sono compensate dalla riduzione di pari importo delle somme destinate a retribuzione di risultato dei responsabili titolari di posizione organizzativa, non regolate dal presente CCDIA, il cui ammontare è stato definito al 18% delle retribuzioni di posizione del 2016, in luogo del 25% dell'anno 2015.

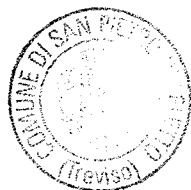
Non risultano al momento sussistere le condizioni per apportare al fondo la riduzione corrispondente alla riduzione del personale in servizio. Si assicura in ogni caso la verifica una volta concluso l'anno 2016.

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

Viene dato atto che l'importo complessivo del fondo sottoposto a certificazione, pari a € 50.509,75, oltre ad oneri riflessi, rientra nelle previsioni di spesa del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016 e che tale importo consente di assicurare il rispetto dei limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle vigenti disposizioni.

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, 27.12.2016



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

*Lucia Pizzol*