

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO AZIENDALE
DEL COMUNE DI SAN PIETRO DI FELETTO SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE
ANNO 2012**

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 2012, 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 2012, 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 2012 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 2012 le seguenti somme:

€ 4.557,50 relative a compensi al personale dipendente inerenti la progettazione;

€ 755,86 relative a compensi 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. 114 del 25.10.2012, avente ad oggetto: "Progetto Obiettivo ICI anno 2012: 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. 53 del 24.05.2012 di approvazione del Piano delle Risorse Finanziarie e degli Obiettivi (PRO) dell'anno 2012, in relazione al raggiungimento degli specifici obiettivi di produttività e qualità ivi individuati.

Art. 15 – comma 5: € 3.000,00 relative a somme espressamente destinate alla incentivazione del personale in relazione alla realizzazione di un progetto specifico di miglioramento del servizio CED. Tale progetto, avente durata biennale, è stato individuato dalla Giunta Comunale con il provvedimento n. 53 del 24.05.2012, avente ad oggetto: "Approvazione Piano delle Risorse finanziarie e degli Obiettivi (PRO) esercizio finanziario 2012" e consiste nel gestire con personale interno il sistema informatico, garantendo funzioni di raccordo tra gli uffici comunali e la ditta che provvede al controllo e alla pianificazione della sicurezza e della tutela dei dati personali del cittadino e del sistema informativo, implementando l'utilizzo delle dotazioni informatiche, assicurando il costante aggiornamento informatico, sulla base delle nuove versioni fornite dalle case madri, nonché il regolare funzionamento delle attrezzature informatiche e della strumentazione tecnologica in dotazione agli uffici comunali, disponendo gli interventi di semplice manutenzione e la verifica periodica sulla funzionalità della strumentazione in uso. La quantificazione delle risorse è correlata sia all'importanza del progetto in termini di prestazione oraria, sia ai risparmi di spesa preventivati.

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, e con la somma di € 3.000,00, riferibile al comma 5 dell'art. 15 del medesimo contratto, è stata preventivamente accertata da parte dell'Organismo di Valutazione della performance nel corso della seduta del 20 dicembre 2012.

Totale risorse variabili € 12.770,60.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Il Fondo è stato costituito con determinazione n. 380 del 27.09.2012 del Responsabile del Servizio Amministrativo e Finanziario nell'importo di € 56.051,76 e definito con determina n. 604 del 28.12.2012 nell'importo di € 59.993,60.

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 2012 (€ 59.993,60), al netto delle somme ascrivibili all'art. 15 comma 1 lett. K del CCNL 1/4/99, costituite da incentivi per la progettazione per € 4.557,50, è pari all'importo di € 55.436,10, e quindi rispetta l'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010.

Non si è invece resa necessaria l'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. La verifica è stata effettuata con le modalità indicate nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011: il valore medio dei presenti nell'anno 2010 è stato pari a 20,1944, mentre il valore medio dei presenti nell'anno 2012 pari a 20,7222, e quindi con un incremento rispetto all'anno 2010.

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 2012 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> | € 12.770,60 |
| c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u> | € 59.993,60 |

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	€ 10.361,28
Progressioni orizzontali storiche	€ 22.033,36
Indennità di responsabilità / professionalità *	€ 600,00
Indennità turno, rischio, disagio, ecc. *	€ 1.604,32
Altri istituti non compresi fra i precedenti (incentivi alla progettazione e compensi ICI)	€ 5.313,36
TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 39.912,32

* 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 **€ 20.081,28** (59.993,60-39.912,32).

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare. Si precisa di non aver finanziato nell'anno 2012 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 2012 risulta in sintesi così ripartita:

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 39.912,32
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 20.081,28
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 59.993,60

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	€ 10.361,28
Progressioni orizzontali storiche	€ 22.033,36
TOTALE DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE	€ 32.394,64

ammontano a complessivi € 32.394,64, 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 € 15.031,28 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 € 5.050,00 ai dipendenti che partecipano a specifici obiettivi individuati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 53 del 24.05.2012, 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 2011	VARIAZIONE	IMPORTO 2012	DESCRIZIONE	IMPORTO 2011	VARIAZIONE	IMPORTO 2012
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità							
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 02-05)	€ 34.671,47	€ 0,00	€ 34.671,47	Destinazioni non contrattate specificatamente dal CI di rif.to	€ 10.041,43	€ + 319,85	€ 10.361,28
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	€ 20.952,78	€ + 1.080,58	€ 22.033,36
Incrementi CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1.4.5 parte fissa)	€ 5.338,00	€ 0,00	€ 5.338,00	Progressioni orizzontali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi CCNL 06-09 (ART. 8 CC. 2.5.6.7 parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Progressioni organizzative	€ 613,80	€ -13,80	€ 600,00
Rid. Fondo per progr. Storiche (dich. Cong. 14 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità di responsabilità / professionalità	€ 1.475,22	€ +129,10	€ 1.604,32
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.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIA e ass. ad pers. Pers. Cessato (art. 4 c. 2 CCNL 00-01)	€ 2.437,48	€ 0,00	€ 2.437,48	Produttività / performance collettiva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance individuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione del fondo / parte fissa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Altri istituti non compresi fra i precedenti (Progettazione - ICI)	€ 12.296,00	€ -6.982,64	€ 5.313,36
TOTALE RISORSE FISSE	€ 47.223,00	€ 0,00	€ 47.223,00	TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL C.I. DI RIFERIMENTO	€ 45.379,23	€ -5.466,91	€ 39.912,32
Risorse variabili							
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 d.lgs. 163/06)	€ 0,00	€ + 4.557,50	€ + 4.557,50	Destinazioni contrattate specificatamente dal CI di rif.to	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Progress. Orizz. contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rec. Ev. ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 L.P. DLGS 446/97)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Posiz. Organizz. contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Specifiche disp. Di legge (art. 15 c. 1 L. K CCNL 98-01)	€ 12.296,00	€ -11.540,14	€ 755,86	Indennità di responsabilità / professionalità - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 lett. M CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Indennità turno, rischio, disagio, ecc. - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Integraz. Fondo CCIAA in eq. Fin. (art. 15 c. 1 L. N CCNL 98-01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Produttività / performance collettiva - contr.	€ 27.641,87	€ -7.560,59	€ 20.081,28
Nuovi servizi o riorg. (art. 15 c. 5 - p. variab. CCNL 98-01)	€ 10.520,76	€ - 7.520,76	€ 3.000,00	Produttività / performance individuale - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Integrazione 1,2% (art. 15 c. 2 CCNL 98-01)	€ 4.457,24	€ 0,00	€ 4.457,24	Altri istituti non compresi fra i precedenti - contr.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.09.00)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	TOTALE DESTINAZIONI CONTRATTATE DAL CIDI RIF.TO	€ 27.641,87	€ -7.560,59	€ 20.081,28
Altre risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazioni del fondo/parte variabile	€ 1.475,90	€ +1.475,90	€ 0,00	Accant. Art. 32 c. 7 CCNL 02-05 (alte profess.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE VARIABILE	€ 25.798,10	€ -13.027,50	€ 12.770,60	Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 73.021,10	€ -13.027,50	€ 59.993,60	TOTALE	€ 73.021,10	€ -13.027,50	€ 59.993,60

RISORSE: le risorse stabili sono invariate rispetto all'anno 2011

UTILIZZI: la maggiore destinazione a indennità di comparto e progressioni orizzontali deriva dall'assenza di una dipendente per aspettativa nell'anno 2011; la diminuzione delle indennità per specifiche responsabilità deriva dal fatto che nel 2011 una delle dipendenti interessate aveva una percentuale di part time maggiore rispetto al 2012; nell'anno 2012 sono inoltre state attribuite somme per incentivi alla progettazione che mancavano nell'anno 2011.
 Nell'anno 2012 non si sono rese necessarie decurtazioni al fondo.

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 2011 è pari a € 73.021,10, mentre l'importo complessivo del Fondo dell'anno 2012 è pari a € 59.993,60, 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 2012.

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..

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, 12 febbraio 2013

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

