

COMUNE DI ORCIANO PISANO
Provincia di Pisa

Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo (accordo annuale) 2016
(articolo 40, comma 3-sexies, D. Lgs. 165/01)

Modulo I- La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016, è stato costituito con determinazione n. 244 del 27.10.2016, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, al lordo delle decurtazioni previste dalla normativa vigente:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	13.584,14
Risorse variabili	512,16
TOTALE	14.096,30

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 10.442,00 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 fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	9.000,03

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	856,33
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	0,00
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	0,00
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	0,00
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	0,00
TOTALE	856,33

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	2.564,58
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	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)	373,02
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. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	790,18
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	3.727,78

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2016 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 512,16 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	0,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	0,00
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	0,00
Economie anni precedenti da parte stabile (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	512,16
TOTALE	512,16

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per effetto del consolidamento della decurtazione anni 2011-2014, il fondo è decurtato, inoltre, stabilmente, di € 1.022,22.

Inoltre, ai fini di quanto previsto dalla legge 208/15, il fondo è ulteriormente decurtato come segue:

**RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO AI SENSI
DELL'ART. 1, COMMA 236, LEGGE 208/15**

PRIMO DISPOSTO

SECONDO DISPOSTO

2.119,92
814,92
1.305,00

Quindi il totale delle decurtazioni è pari ad € 3.142,14.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	10.442,00
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	512,16
TOTALE	10.954,16

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	2.744,04
Progressioni orizzontali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	3.938,07
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	146,41
TOTALE	6.828,52

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio, maneggio valori, orario festivo (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	500,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.350,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	300,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	1.975,64
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0,00
Nuove progressioni economiche	-----
TOTALE	4.125,64

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare e/o non ripartite

Non vi sono destinazioni ancora da regolare o non ripartite.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	6.828,52
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	4.125,64
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0

TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	10.954,16
--	-----------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- Attestazione motivata del 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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, al netto delle decurtazioni di cui al D.L. 78/10.

Le somme previste per la corresponsione della produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 17, comma 2, lett. a) e art. 18 del CCNL 1.4.1999) derivano per € 1.463,48 dai residui della parte stabile del fondo e per € 512,16 dai risparmi sulle risorse di parte stabile 2015.

Si attesta altresì che non sono previste, per l'anno 2016, risorse con vincolo di destinazione (es. incentivi per la progettazione).

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi direttamente collegati alla qualità e produttività delle prestazioni sono attribuiti secondo criteri di selettività previsti dalla normativa dell'Ente. In particolare, viene applicato il sistema di valutazione delle prestazioni del personale previsto dalla deliberazione G.C. n. 59 del 23.12.2014, così come modificato dalla deliberazione G.C. n. 27 del 14.6.2016.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Modulo III- Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – Costituzione del fondo (N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO I – SEZIONI I, II E III)

Costituzione fondo	Fondo Anno 2016	Fondo Anno 2015	Fondo Anno 2014	Fondo Anno 2010 (per memoria)
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/1/2004)	9.000,03	9.000,03	9.000,03	9.000,03
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	856,33	856,33	856,33	856,33
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006		0,00	0,00	0,00
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008		0,00	0,00	0,00
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	2.564,58	1.889,10	1.889,10	1.207,12
Integrazioni per incremento	0,00	0,00	0,00	0,00

dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999)				
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)	373,02	373,02	373,02	373,02
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale per processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/4/1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/4/1999)	790,18	650,74	650,74	511,29
TOTALE	13.584,14	12.769,22	12.769,49	11.947,79
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/4/1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997 e altri	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) -	0,00	0,00	0,00	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - <u>incentivi per progettazione interna</u>	0,00	0,00	803,98	
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	512,16	0,00	0,00	
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	0,00	945,12	945,12	
TOTALE	512,16	945,12	1.749,10	
Consolidamento decurtazione 2011-2014	1.022,22	1.022,22	1.022,22	
Decurtazione art. 1, c. 236, legge	2.119,92			

208/15					
TOTALE	3.142,14	1.022,22	1.022,22		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	13.584,14	12.769,22	12.769,22		
Risorse variabili	512,16	945,12	1.749,10		
Decurtazioni	3.142,14	1.022,22	1.022,22		
TOTALE	10.954,16	12.692,12	13.496,10		

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015	Fondo anno 2014	Fondo anno 2010 (per memoria)
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	2.744,04	2.255,31	2.255,31	2.611,72
Progressioni orizzontali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/4/1999)	3.938,07	2.575,27	2.212,58	3.061,35
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	146,41	146,41	146,41	146,41
TOTALE	6.828,52	4.976,99	4.614,30	5.819,48
Indennità di rischio, maneggio valori, orario festivo (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	500,00	840,00	870,00	1.605,09
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00	464,85
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.350,00	1.087,00	2.210,00	1.291,15
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile,(art. 17,comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	300,00	300,00	300,00	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	1.975,64	3.176,03	4.335,13	0,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivi alla progettazione	0,00	0,00	803,98	
Nuove progressioni orizzontali	0,00	2.312,10	362,69	0,00
TOTALE	4.125,64	7.715,13	8.881,80	3.361,09

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:

- capitoli di spesa appositi per la liquidazione del trattamento accessorio non regolate in sede di contrattazione decentrata (indennità di comparto, progressioni economiche, ecc) in ciascun servizio;
- capitoli di spesa unico all'interno dei "Servizi generali" per la liquidazione del trattamento accessorio oggetto di regolazione in contrattazione decentrata.

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 2015 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

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

Il fondo trova copertura finanziaria nei seguenti capitoli:

- Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Macroaggregato 1, cap. 500, limitatamente alle destinazioni regolate in sede di contrattazione decentrata;
- Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Macroaggregato 1, cap. 700, per gli oneri riflessi;
- Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Macroaggregato 2, cap. 200, per l'IRAP.

Orciano Pisano, 16 dicembre 2016

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
f.to D.ssa Alba Rubellini