



COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA (Treviso)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2016 (art. 10, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2016

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, è stato costituito con determinazione n. 335 del 30.11.2016 del Responsabile dell'Area Amministrativa per l'importo di € 42.549,84, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 36.922,52
Risorse variabili	€ 5.627,32
TOTALE	€ 42.549,84

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 23.773,80.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.866,23
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.505,03
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.753,56
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.255,90

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	3.669,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1 (incremento 1,1% monte salari 1999)	2.303,40
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA personale cessato dal 1.1.2000)	1.433,40

Altro: variazione in diminuzione esternalizzazione servizio trasporto anno 2009	-1.637,80
---	-----------

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili pari ad € 5.627,32 sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 2, integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997	€ 2.456,14
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 3.171,18

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Il comma 236 dell'art. 1 della legge n. 208/2015 prevede che “a decorrere dal 01.1.2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente”;

La circolare n. 12/2016 della Ragioneria Generale dello Stato contiene nella scheda tematica I.3 delle indicazioni applicative circa la decurtazione da applicare a decorrere dal 01.01.2016 in proporzione al personale in servizio e in specifico la riduzione viene operata, sulla base del confronto tra il valore medio del personale presente in servizio nell'anno di riferimento ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015. In particolare, i presenti al 31/12 dell'anno di riferimento scaturiscono dalla consistenza iniziale del personale all'1/1 alla quale vanno dedotte le unità per le quali è programmata la cessazione ed aggiunte quelle assumibili in base alla normativa vigente, salvo verifica finale dell'effettivo andamento;

Questa Amministrazione Comunale prevede di coprire nel corso del 2016 il posto resosi vacante nel 2015: il valore medio del personale presente nel 2015 corrisponde al valore medio del personale presente nel 2016 e quindi la riduzione è pari a € 0.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 36.922,52
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 5.627,32
TOTALE	€ 42.549,84

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 specificamente del Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 16.047,09 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 6.572,04
Progressioni orizzontali	€ 9.475,05
Totale	€ 16.047,09

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate somme per complessivi € 26.502,75 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	€ 320,77
Indennità di disagio	€ 267,31
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 250,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 25.664,67
Totale	€ 26.502,75

Sezione III (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto integrativo	€ 16.047,09
Somme regolate dal contratto integrativo	€ 26.502,75
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 42.549,84

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

a) 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

Le risorse stabili ammontano a € 36.922,52, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 16.047,09. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo di valutazione.

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

Per l'anno in corso non sono previste 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 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2015

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2016	Anno 2015		Differenza
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 23.773,80	€ 23.773,80		€ 0
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 1.866,23	€ 1.866,23		€ 0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 1.505,03	€ 1.505,03		€ 0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 1.753,56	€ 1.753,56		€ 0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 2.255,90	€ 2.255,90		€ 0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	€ 2.303,40	€ 2.303,40		€ 0
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 1.433,40	€ 1.433,40		€ 0
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 3.669,00	€ 3.669,00		€ 0

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2016	Anno 2015		Differenza
Variazione in diminuzione per esternalizzazione del servizio di trasporto anno 2009	- € 1.637,80	- € 1.637,80		€ 0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 36.922,52	€ 36.922,52		€ 0
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 2	€ 2.456,14	€ 2.456,14		€ 0
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 0	€ 1.996,30		- € 1.996,30
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0	€ 1.058,00		- € 1.058,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 3.171,18	€ 2.632,36		€ 538,82
Totale risorse variabili	€ 5.627,32	€ 8.142,80		- € 2.515,48
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse	€ 36.922,52	€ 36.922,52		€ 0
Risorse variabili	€ 5.627,32	€ 8.142,80		- € 2.515,48
Decurtazioni	€ 0	€ 0		
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 42.549,84	€ 45.065,32		- € 2.515,48

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2015

UTILIZZO FONDO	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto	€ 6.572,04	€ 6.607,62	- € 35,58
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 9.475,05	€ 9.499,16	- € 24,11
Totale	€ 16.047,09	€ 16.106,78	-€ 59,69
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di rischio	€ 320,77	€ 323,55	- € 2,78
Indennità di disagio	€ 267,31	€ 269,89	- € 2,58
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 250,00	€ 250,00	- € 0
€ Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999		€ 1.996,30	- € 1.996,30
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 25.664,67	€ 26.118,80	- € 454,13
Totale	€ 26.502,75	€ 28.958,54	- € 2.455,79
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE			
Altro	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE			
Non regolate dal decentrato	€ 16.047,09	€ 16.106,78	- € 59,69
Regolate dal decentrato	€ 26.502,75	€ 28.958,54	- € 2.455,79
Ancora da regolare	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 42.549,84	€ 45.065,32	- € 2.515,48

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 15.670, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Per quanto riguarda i compensi relativi alle progettazioni art. 92, comma 5 e 6, del D.Lgs. n. 163/2006 sono imputati nei relativi capitoli delle opere pubbliche.

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

A partire dal 01.01.2015 non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi.

La circolare n. 12/2016 della Ragioneria Generale dello Stato contiene nella scheda tematica I.3 delle indicazioni applicative circa la decurtazione da applicare a decorrere dal 01.01.2016 in proporzione al personale in servizio e in specifico la riduzione viene operata, sulla base del confronto tra il valore medio del personale presente in servizio nell'anno di riferimento ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015.

In particolare, i presenti al 31/12 dell'anno di riferimento scaturiscono dalla consistenza iniziale del personale all'1/1 alla quale vanno dedotte le unità per le quali è programmata la cessazione ed aggiunte quelle assumibili in base alla normativa vigente, salvo verifica finale dell'effettivo andamento.

Questa Amministrazione Comunale prevede di coprire nel corso del 2016 il posto resosi vacante nel 2015: il valore medio del personale presente nel 2015 corrisponde al valore medio del personale presente nel 2016 e quindi la riduzione è pari a € 0.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 335 del 30.11.2016 è impegnato al capitolo 15.670 "Fondo per il salario accessorio del personale dipendente" del Bilancio di Previsione anno 2016.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 15.675 "Oneri previdenziali e assistenziali sul Fondo per il salario accessorio" del Bilancio di Previsione anno 2016.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 15.676 "Irap sul Fondo per il salario accessorio" del Bilancio di Previsione anno 2016.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Per quanto riguarda i compensi relativi alle progettazioni art. 92, comma 5 e 6, del D.Lgs. n. 163/2006 sono imputati nei relativi capitoli delle opere pubbliche.

Moriago della Battaglia, 1 dicembre 2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PILLON MARIKA



Il Segretario Comunale

DOT.SSA VAILE SOMMAVILLA