



Città di Samarate

Provincia di Varese

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2015.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con i seguenti atti:

- Per ANNO 2015 – Con determinazione n.192 del 30/04/2015, è stato costituito il fondo di parte stabile – deliberazione di Giunta Comunale n.142 del 03/12/2015 - determinazione n. 542 del 11/12/2015 - nei seguenti importi:

Descrizione	Importi 2015
Risorse stabili	226.865,63
Risorse variabili <u>sottoposte</u> alla limitazione di cui all'art.9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010	42.200,00
Risorse variabili <u>non sottoposte</u> alla limitazione di cui all'art.9 comma 2-bis, del D.L. 78/2010	22.054,00
Totale	291.119,63

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 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, (art.15, comma 1, CCNL 01/04/1999; dich.cong.4 del CCNL 31/03/199; art.4, comma 1, CCNL 05/10/2001) in €. 156.712,13.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2015
CCNL 22/01/2004 art.32 c.1	12.638,79
CCNL 22/1/2004 art.32 c.2	10.192,57
CCNL 9/5/2006 art.4 c.1	10.352,05
CCNL 11/4/2008 art.8 c.2	14.300,00
TOTALE	47.483,41

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2015
CCNL 5/10/2001 art.4, c.2 (RIA dipendenti cessati)	24.883,56
CCNL 1/4/1999 art. 15, c.5/parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich.Cong. n°14 - CCNL 09/05/2006 dich.cong. n°4 (recupero PEO, a bilancio)	12.969,00
CCNL 11/4/2008 art.8 c.2	
Ccnl 1/4/1999 art.14,C.4 (riduzione straordinari)	1.083,53
Altro	
TOTALE	38.936,09

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili relative all'anno 2015, sono così determinate:

Descrizione	Importo 2015
Art.15,comma 1 lett.d) sponsorizzazioni/convenzioni/contribuzioni utenza	0
Art.15, comma 1, lett.e) economie da part-time	0
Art.15, comma 1, lett.k) specifiche disposizioni di legge (nota 1)	1.910,00
Art.15, comma 1, lett.m) risparmi straordinario a.p. (nota 2)	17.790,00
Art.15, comma 2 (nota 3)	21.950,00
Art.15, comma 5 (nuovi servizi o riorganizzazioni) nota 4	18.050,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori (stima)	290,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	4.264,00
Altro	
TOTALE	64.254,00

Nota 1)

CCNL 1/4/1999 art.15, c.1. lett.k (specifiche disposizioni di legge)

L'importo è stimato per anno 2015 in euro 0,00 per la progettazione, in quanto per l'anno 2015 non vi sono opere previste da finanziare con incentivi per la progettazione, ed euro 1.910,00 per recupero ICI.

Nota 2)

Risparmi straordinario a.p.

Somme derivanti da avanzo vincolato anni precedenti non soggetto al taglio ex art.9 comma 2 D.L.78/2010 ai sensi Circ.n.25 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello stato.

Nota 3)

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 ammontava ad € 2.008.270,11, per una possibilità di incremento massima di € 24.100,00 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di €. 21.950,00.=, come previsto con deliberazione di Giunta comunale n. 142 del 03/12/2015. Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'O.I.V.

Nota 4)

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio)

Nell'anno 2015 sono state stanziare somme per queste finalità definite con la citata deliberazione della Giunta Comunale n.142 del 03/12/2015, con la quale sono stati anche evidenziati i relativi obiettivi.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo 2015
Indennità di comparto	37.000,00
Progressioni orizzontali	105.200,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	4.100,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	2.250,00
Altro: indennità pers.cat.D ex art.17 comma 3 CCNL 1.4.99	689,00
Altro: destinaz.vincolate specifiche disposiz.di legge:progettazioni art.92 D.Lgs 163/2006, incentivi ICI e ISTAT art.17 comma 2 lettera g) e compensi ex art.54 CCNL 14/9/2000 attività di notifica	2.200,00
Totale	151.439,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Per l'anno 2015, vengono regolate dal contratto integrativo somme per complessivi € 139.680,63, così suddivise:

Descrizione	Importo 2015
Indennità di turno	24.800,00
Indennità di rischio	3.600,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	400,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	900,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	20.400,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	35.430,63
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	21.950,00
Altro: indennità di reperibilità	14.150,00
Altro: nuovi servizi art.15 comma 5 CCNL 1/4/99	18.050,00
Totale	139.680,63

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo 2015
Somme non regolate dal contratto	151.439,00
Somme regolate dal contratto	139.680,63
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	291.119,63

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

Sono state riportate confermate le riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 come da Circolare n.8/2015 della Ragioneria Generale dello Stato:

Descrizione	Importi 2015
PARTE STABILE	
Trasferimento personale ATA	0
CCNL 31/3/1999 articolo 7, comma 7 (re-inquadramento PL)	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	0
Art.9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art.9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale del personale in servizio – parte fissa)	16.266,00
Totale riduzioni di parte stabile	16.266,00
PARTE VARIABILE	
Art.9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art.9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile)	0
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale riduzioni	16.266,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2015
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	243.131,63
Risorse variabili	64.254,00
Totale fondo tendenziale	307.385,63
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	16.266,00
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	16.266,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	226.865,63
Risorse variabili	64.254,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	291.119,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono previste somme allocate all'esterno del fondo.

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per l'anno 2015 pari a totali €. 151.439,00.=

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 per l'anno 2015 ammontano a € 226.865,63.=, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 151.439,00.=. 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, con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OVP ed in applicazione del sistema di valutazione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.135 del 19/12/2013.

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 è prevista l'effettuazione di 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 2015 e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente.

Descrizione	ANNO 2014	ANNO 2015
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>		
<i>Risorse storiche</i>		
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	156.712,13	156.712,13
<i>Incrementi contrattuali</i>		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	12.638,79	12.638,79
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	10.192,57	10.192,57
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	10.352,05	10.352,05
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	14.300,00	14.300,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>		
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA dip.cessati)	24.883,56	24.883,56
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)		
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	12.969,00	12.969,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.083,53	1.083,53
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>		
Totale	243.131,63	243.131,63
<i>Risorse variabili</i>		
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>		
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (ICI)	1.910,00	1.910,00
Art. 15, comma 2	24.100,00	21.950,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	16.800,00	18.050,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	290,00	290,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, c.2-bis del d.l. 78/2010</i>		

Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	14.500,00	0
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT		
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	10.470,00	17.790,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	4.264,00
Altro		
Totale risorse variabili	68.070,00	64.254,00
Totale	311.201,63	307.385,63
Decurtazioni del Fondo		
CCNL 31/3/1999 articolo 7		
CCNL 1/4/1999 articolo 19		
Personale incaricato di p.o.		
Trasferimento ATA		
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).		
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0
Decurtazione proporzionale stabili	- 16.266,00	-16.266,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili		
Decurtazione proporzionale variabili		
Altro		
Totale decurtazioni del Fondo		
Totale	-16.266,00	-16.266,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse	243.131,63	243.131,63
Risorse variabili	68.070,00	64.254,00
Decurtazioni	-16.266,00	-16.266,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Totale	294.935,63	291.119,63

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Descrizione	ANNO 2014	ANNO 2015
Programmazione di utilizzo del fondo		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		
Indennità di comparto	38.000,00	37.000,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	106.000,00	105.200,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa		
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	4.100,00	4.100,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	2.600,00	2.250,00
Altro: indennità pers.cat.D ex art.17 comma 3 CCNL 1.4.99	689,00	689,00
Altro: destinaz.vincolate specifiche disposiz.di legge:progett. Art.92 D.Lgs 163/2006, ICI, ISTAT e comp. per attività di notifica	16.700,00	2.200,00
Totale	168.089,00	151.439,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		
Indennità di turno	25.600,00	24.800,00
Indennità di rischio	2.500,00	3.600,00
Indennità di disagio	450,00	0
Indennità di maneggio valori	400,00	400,00
Lavoro notturno e festivo		0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	900,00	900,00

Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	20.300,00	20.400,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	11.114,63	13.376,63
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	34.570,00	44.004,00
Altro: indennità di reperibilità	14.212,00	14.150,00
Altro: nuovi servizi art.15 comma 5 CCNL 1/4/99	16.800,00	18.050,00
Totale	126.846,63	139.680,63
Destinazioni ancora da regolare		
Altro		
Totale		
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione		
Non regolate dal decentrato	168.089,00	151.439,00
Regolate dal decentrato	126.846,63	139.680,63
Ancora da regolare	0	
Totale	294.935,63	291.119,63

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.

I fondi trovano finanziamento come di seguito indicato:

- Anno 2015 – tutte le somme del fondo sono imputate ai capitoli di spesa del Bilancio 2015, al cap. 2210, al capitolo 2230 per gli oneri riflessi, e cap.2530 per IRAP. Il compenso per progettazioni (Legge Merloni) viene allocato su appositi capitoli del titolo 2^ del Bilancio. L'avanzo vincolato per risparmi straordinario e per somme non utilizzate anni precedenti, è allocato al cap. 2215 del Bilancio 2015. Per quanto concerne la quota di indennità di comparto e le quote di progressioni orizzontali a carico del Bilancio comunale, il finanziamento è a carico dei capitoli di spesa per stipendi del personale dipendente.

Si certifica quindi che la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

- a decorrere dall'anno 2015, l'art. 9, comma 2-bis non prevede più riduzione proporzionali o tetti insuperabili, lasciando spazio ai legittimi canali di integrazione delle risorse decentrate, nel rispetto dei presupposti fissati dall'art. 40 comma 3-quinquies del D.lgs. 165/2001 e dalle norme contrattuali nazionali;
- la disposizione normativa predetta impone, tuttavia, a partire dall'anno 2015, una decurtazione permanente del fondo, in base alle riduzioni operate nel periodo precedente, per salvaguardare la finalità complessiva di contenimento della spesa di personale, con riferimento alle componenti del trattamento accessorio e del conseguente obiettivo di rafforzamento del limite posto alla loro crescita complessiva;
- la riduzione deve essere comunque "proporzionale" ai dipendenti cessati dal servizio e, pertanto, il fondo per i dipendenti in servizio deve essere a questi proporzionato, consolidando le riduzioni operate solamente nell'ultimo anno, in quanto la percentuale di decurtazione dell'anno 2014 comprende già anche le movimentazioni e le riduzioni di personale intervenute negli anni di blocco precedenti;
- con i metodi di calcolo suggeriti dalla Ragioneria Generale e dall'Aran, e quindi confrontando ogni anno con il 2010, nella decurtazione che si opera sono già conteggiate tutte le movimentazioni di personale negli anni del blocco, e quindi il valore da prendere come riferimento nell'anno 2015 per la decurtazione è quello del fondo 2014.

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

ANNO 2015:

Determinazioni n. 192 del 30/04/2015 (parte stabile) – Determina n.542 del 11/12/2015 (parte variabile) –

impegno	Voce
2015.228.4	Indennità di comparto
2015.228.3	Personale educativo asilo nido
2015.228.5	Indennità di Direzione ex 8° qualifica
2015.228.2	Indennità varie (rischio, disagio, reperibilità, turno)
2015.1937.4	Indennità maneggio valori
2015.228.6	Indennità per particolari responsabilità e per specifiche responsabilità
2015.228.1	Compenso produttività art. 15 comma 2 CCNL 1.4.1999
2015.1937.1	Compenso produttività art. 15, comma 5, CCNL 1.4.1999 – nuovi servizi
2015.1937.5	Compenso produttività art.15 comma 1 CCNL 14.4.1999
2015.1937.3	Diritti notifica art.54CCNL 14/9/2000
2015.1937.2	Incentivo ICI
2015 disponibile cap.2215	Avanzo vincolato anni prec.
2015.229.1	Oneri per salario accessorio
2015.230.1	IRAP salario accessorio

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Conclusioni:

A seguito della preintesa sottoscritta in data 28/12/2015 viene stabilito quanto segue:

Di rinviare l'utilizzo delle risorse discendenti dall'applicazione dell'avanzo vincolato – pari ad Euro 22.054,00 - all'anno 2016;

Di stabilire che, entro la fine del mese di febbraio 2016, dovrà essere definita la metodologia di valutazione del personale ai fini del riconoscimento delle progressioni orizzontali, da riconoscersi nell'anno 2016, per un importo corrispondente alle quote derivanti dalle eccedenze della parte stabile oggi destinate alla performance generale;

Di stabilire – altresì – che eventuali utilizzi di dette risorse , in seguito al reclutamento di personale tramite procedure di mobilità saranno compensate con risorse aggiuntive da destinarsi alle progressioni orizzontali, nella misura massima del 50% delle quote di cui al punto precedente.

Al fine del controllo di competenza volto a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato siano coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal bilancio comunale, la presente relazione e l'ipotesi di CCDI relative all'utilizzo del fondo per il personale dipendente per l'anno 2015, sottoscritto dalle parti e completo del prospetto economico delle risorse decentrate stabili e variabili, sono trasmessi, ai sensi degli artt. 40 e 40 bis del D.Lgs. 165/2001, al Collegio dei Revisori dei conti.

Samarate, lì 28 /12/2015.



IL COORDINATORE D'AREA
(Dott. Paolo Pastori)