

# COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

Provincia di Chieti

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ECONOMICO 20165 DEL PERSONALE DEL COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

(articolo 40, comma 3-sexies del D.Lgs. n. 165 del 2001)

### Modulo 1

#### 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 determinazione n. 123/305 del 16.12.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	25.616,61
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010	1.200,51
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010	0
Residui anni precedenti	0
Totale	26.817,12

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

##### Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € **16.537,00**

##### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.229,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	990,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.045,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.247,00

##### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	4.858,22
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	547,55
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	168,00
Altro	0

**Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
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	Non quantificabili in via preventiva
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.200,51
Art. 15, comma 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0
Altro	0

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

**Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA (collocato a riposo il 01.09.1998)	0
CCNL 31/3/1999 articolo 7 e CCNL 1/4/1999 articolo 19 (vedi importo riportato in Modulo 2 – Sezione 1)	0
Art. 1, comma 236 Legge n. 208/2015 (limite fondo 2015 parte fissa: <b>24.311,18</b> )	1.122,19
Art. 1, comma 236 Legge n. 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0
<b>Totale riduzioni di parte stabile</b>	<b>1.122,19</b>
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile: <b>2.550,60</b> )	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0
Totale riduzioni di parte variabile	0
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>1.122,19</b>

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	26.738,80
Risorse variabili	1.200,51
Totale fondo tendenziale	27.939,31
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.122,19
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	1.122,19
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.616,61
Risorse variabili	1.200,51
Totale Fondo sottoposto a certificazione	26.817,12

**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**

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 6.865,28 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	4.109,04
Progressioni orizzontali	2.756,24
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0
Altro:	0
Totale	6.865,28

Le somme suddette sono già regolate dal CCDILT 6.12.2011, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 19.951,84, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	780,00
Indennità di disagio	0
Indennità di maneggio valori	572,00
Indennità per orario di lavoro notturno, festivo e festivo-notturno	400,00
Indennità per mancata fruizione del giorno di riposo settimanale	300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	4.650,00

Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	750,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	Non quantificate
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	12.299,84
Altro	200,00

### **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
Somme non regolate dal contratto	6.865,28
Somme regolate dal contratto	19.951,84
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	26.817,12

### **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**

**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 € 25.616,61; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 6.865,28. 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 del "Sistema unico di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale del personale degli enti aderenti alla gestione associata dell'OIV", approvato dalla Giunta dell'Unione dei Comuni "Città della Frentania e Costa dei Trabocchi" con deliberazione n. 11/2011 del 28.03.2011, successivamente modificato con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 23 del 17.10.2011 a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 141/2011. Il "Sistema" è stato confermato con deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 12.03.2015 a seguito del recesso dall'Unione a decorrere dal 1° gennaio 2015, deliberato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 9 del 23 giugno 2014.

Tale disciplina, in attesa dell'entrata in vigore della differenziazione retributiva in fasce prevista dagli articoli 19, commi 2 e 3, e 31, comma 2, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, garantisce l'attribuzione selettiva della quota prevalente delle risorse destinate al trattamento economico accessorio collegato alla performance, in applicazione del principio di differenziazione e con la supervisione dell'OIV.

**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 pur non essendo più efficace il blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 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**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Risorse stabili	25.616,61	25.616,61	0
Risorse variabili	2.928,50	1.200,51	- 1.727,99
Residui anni precedenti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.545,11</b>	<b>26.817,12</b>	<b>- 1.727,99</b>

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2015
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	16.537,00	16.537,00	0	16.537,00
<b>Incrementi contrattuali</b>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.229,00	1.229,00	0	1.229,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	990,00	990,00	0	990,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.045,00	1.045,00	0	1.045,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.247,00	1.247,00	0	1.247,00
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	4.392,56	4.858,22	+ 456,66	4.392,56
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0	0	0	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	547,55	547,55	0	547,55
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	168,00	168,00	0	168,00
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Totale</b>	<b>26.156,11</b>	<b>26.738,80</b>	<b>+ 456,66</b>	<b>26.156,11</b>
<b>Risorse variabili</b>				
<b>Poste variabili sottoposte all'art. 1, comma 236 Legge n. 208/2015</b>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0	0	0	0
Art. 15, comma 2	0	0	0	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0	0	0	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0	0	0
<b>Poste variabili non sottoposte all'art. 1, comma 236 Legge n. 208/2015</b>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.928,50	1.200,51	- 1.727,99	2.928,50
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	0	0	0

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2015
Altro	0	0	0	
<b>Totale risorse variabili</b>				
Totale	2.928,50	1.200,51	- 1.727,99	2.928,50
<b>Decurtazioni del Fondo</b>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0	0	0	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	0	0	0	0
Personale incaricato di p.o.	0	0	0	0
Trasferimento ATA	0	0	0	0
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0	0	0
Decurtazioni rispetto limite 2015 stabili	539,50	1.122,19	+582,69	539,50
Decurtazione proporzionale stabili		0	0	
Decurtazioni rispetto limite 2015 variabili		0	0	
Decurtazione proporzionale variabili		0	0	
Altro (es. art.40 c. 3-quinquies D.Lgs. n. 165/01)				
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>				
Totale	539,50	1.122,19	+582,69	539,50
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Risorse fisse	26.156,11	26.738,80	+582,69	26.156,11
Risorse variabili	2.928,50	1.200,51	- 1.727,99	2.928,50
Decurtazioni	539,50	1.122,51	+582,69	539,50
<b>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Totale	28.545,11	26.817,12	- 1.727,99	28.545,11

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2015
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	4.536,00	4.109,04	- 426,96	4.536,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	4.450,66	2.756,24	-1.694,42	4.450,66
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0	0	0	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0	0	0	0
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0	0	0	0
Altro:	0	0	0	0
Totale	8.986,66	6.865,28	- 2.121,38	8.986,66

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2015
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	0	0	0	0
Indennità di rischio	990,00	780,00	-210,00	990,00
Indennità di disagio	0	0	0	0
Indennità di maneggio valori	572,00	572,00	0	572,00
Indennità per orario di lavoro notturno, festivo e festivo-notturno	300,00	400,00	+100,00	300,00
Indennità per mancata fruizione del giorno di riposo settimanale	400,00	300,00	-100,00	400,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	4.650,00	4.650,00	0	4.650,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	850,00	750,00	- 100,00	850,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0	0	0	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	11.596,45	12.299,84	+ 703,39	11.596,45
Altro	200,00	200,00	0	200,00
<b>Totale</b>	<b>19.558,45</b>	<b>19.951,84</b>	<b>+ 393,39</b>	<b>19.558,45</b>
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione I</i>				
Non regolate dal decentrato	8.986,66	6.865,28	- 2.121,38	8.986,66
Regolate dal decentrato	19.558,45	19.951,84	+ 393,39	19.558,45
Ancora da regolare	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.545,11</b>	<b>26.817,12</b>	<b>+1.727,99</b>	<b>28.545,11</b>

## *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**

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 190030 Codice Bilancio 01.11-1.01.01.0004 PEG 2016, ad esclusione dell'importo di € 6.865,28 che corrisponde alla voci di spesa non regolate specificamente dal presente contratto integrativo, che sono allocate sui capitoli di spesa che finanziano gli stipendi tabellari e la RIA del personale in servizio, quindi 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**

La Ragioneria Generale dello Stato con Circolare n. 20/2015 ha dettato Istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio, 2010, n. 122 come modificato dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013.

Il predetto comma 456, dell'articolo 1, aveva previsto che nell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010, le parole "e sino al 31 dicembre 2013" venissero sostituite dalle seguenti "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9, comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo". Per effetto di tali modifiche è stata prorogata, fino al 31 dicembre 2014, l'operatività del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis, del citato decreto-legge 78/2010, e sono stati resi strutturali, a decorrere dall'anno 2015, i conseguenti risparmi di spesa. Ne deriva pertanto che, a partire dal 1° gennaio 2015 non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi; non bisognava procedere alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio; le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale dovevano essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010).

La ratio alla base delle modifiche apportate dal citato comma 456, all'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010 era quella di rendere strutturali i relativi risparmi di spesa per redditi da lavoro dipendente che, altrimenti, sarebbero stati circoscritti (una tantum) al periodo 2011-2014.

In esecuzione di tale circolare, con la determinazione n. 118/296 del 14.12.2015 del Settore Affari Generali-Ragioneria -Demografici di rideterminazione definitiva a consuntivo del fondo 2015 è stata operata la decurtazione che coincide con le riduzioni di € 539,50 effettuate per l'anno 2014 ai sensi del richiamato articolo 9, comma 2-bis per effetto sia della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio.

Successivamente l'art. 1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) ha disposto che "a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30.03.2001, n. 165, e successive modificazioni, 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".

Pertanto il fondo 2016 è stato conteggiato tenendo come limite il fondo 2015 come rideterminato definitivamente con la citata determinazione n. 118/296 del 14.12.2015 e tendo conto delle riduzioni percentuali richieste in proporzione alla riduzione del personale in servizio, sulla base del personale assumibile come determinato in sede di programmazione del fabbisogno di personale approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 23.02.2016, come modificata con deliberazione G.C. n. 26 del 12.05.2016.

**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.123/305 del 16.12.2015 è impegnato:

- al capitolo 190016 Codice Bilancio 01.11-1.01.01.01.003 RR.PP. 2015 per l'importo di **€ 1.200,51**
- al capitolo 190030 Codice Bilancio 01.11-1.01.01.01.004 PEG 2016 per l'importo di **€ 18.751,33**
- ai capitoli 110202, 110302, 110408, 130102, 170102 e 170202 del PEG 2016 quanto al rimanente importo di **€ 6.865,28** corrispondente alle somme non regolate dal contratto decentrato economico 2016.

Le somme per **oneri riflessi** sono impegnate al capitolo **190052** del PEG 2016.

Le somme per **IRAP** sono impegnate al capitolo **190054** del PEG 2016.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura al bilancio.

Rocca San Giovanni 14 ottobre 2016

IL RESPONSABILE DEL 1° SETTORE

Antonella Di Lullo

