

**Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 23/12/1998
così come confermato dagli artt. 3 e 4 del CCNL 22.2.2006, in merito all'utilizzo delle
risorse decentrate dell'anno 2015**

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di Posizione e Risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1471 del 7 ottobre 2015 in via presuntiva. Attualmente il fondo risulta comporsi nei seguenti importi:

Descrizione Risorse per la retribuzione di Posizione e Risultato	Importo
Risorse aventi carattere di stabilità e certezza	593.542
Risorse variabili	8.825
Residui anni precedenti	
Totale	602.367

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in **€593.542,00**

Risorse storiche consolidate:	importo
Ammontare complessivo del fondo di posizione e risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998 (art. 26 comma 1 l.a CCNL 23.12.1999)	301,386
<i>totale risorse fisse</i>	<i>301.386</i>

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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

Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 lett. d) un importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	9.499
CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 1: incremento di un importo annuo di 520,00 euro delle retribuzioni di posizione di tutte le funzioni dirigenziali previste al 31.12.2001	8.840
CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 3: incremento di un importo pari al 1,66% del monte salari dirigenti dell'anno 2001	13.258
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 1: incremento €1.144,00 per tutte le posizioni dirigenziali ricoperte al 1.1.2005 <u>destinato alla retribuzione di posizione</u>	18.304
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 4: incremento di un importo pari allo 0,89% del monte salari dirigenti dell'anno 2003	10.433
CCNL 22/02/2010 art. 16 c. 1: incremento del valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2007 di un importo annuo lordo, pari a € 478,40 <u>destinato alla retribuzione di posizione</u>	7.654

CCNL 22/02/2010 art. 16 c. 4: incremento dell'1,78% del monte salari dirigenti anno 2005 – <u>destinati alla retribuzione di risultato</u>	25.233
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 1: incremento del valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009 di un importo annuo lordo, pari a €611,00	9.165
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 4: incremento dello 0,73% del monte salari dirigenti anno 2007 - <u>destinati alla retribuzione di risultato</u>	11.138
<i>totale risorse fisse (incrementi CCNL)</i>	<i>113.524</i>

I suddetti CCNL prevedono “voci” di incremento del fondo non soggette a discrezionalità (automatismi)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Disposizione Relazione sulla verifica amministrativo contabile condotta dalla Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Servizi Ispettiva di Finanza Pubblica – nell'anno 2003	139.053
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 lett G: l'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.1.1998; tali risorse sono destinate alla retribuzione di posizione	36.716
Art. 26, comma 1, lettera c) risparmi art. 2, c.3, D.Lgs 165/01 (riassorbimento trattamenti economici più favorevoli in godimento)	2.863
Altro	
<i>Totale risorse fisse (altri incrementi)</i>	<i>178.632</i>

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse “variabili” del fondo per l'anno 2015 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi sono quantificate in €8.825 e sono così determinate:

Descrizione*	Importo
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 2 integraz. 1,2% m.s.1997	8.825
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 3 nuovi servizi/riorganizz	0.00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro	0,00
<i>Totale risorse variabili</i>	<i>8.825</i>

Per l'anno 2015, pur in presenza di processi di riorganizzazione, questa Amministrazione ha deciso, in relazione alle necessità di contenere la spesa in materia di personale, di non avvalersi di tale istituto contrattuale discrezionale riposizionando l'importo a €0.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010:

Riguarda in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la

diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Tenuto conto dei vincoli suddetti, visto il fondo così come costituito nell'anno 2014, non è stato necessario effettuare decurtazioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione Risorse per la retribuzione di Posizione e Risultato	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	593.542
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	8.825
Totale	602.367

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo gli importi che costituiscono risorse in partita di giro come, ad esempio, quelle relative alla corresponsione incentivi di cui al D.Lgs 163/2006 ex. art. 92, c. 5 e 6, per compensi progettazioni (fino al 18/08/2014). Dal 19/08/2014 l'art. 13-bis D.L. n. 90/2014 esclude la dirigenza dai compensi fondo progettazione e innovazione.

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

Per l'anno 2015 le poste non soggette a specifica contrattazione sono così articolate:

- Retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: € 138.398,04 (corrispondente all'indennità di posizione minima prevista dall'art. 5, comma 3 del CCNL 3.8.2010 DI € 11.533,17 per 12 posizioni)
- Retribuzione di risultato nella misura minima regolata dai contratti collettivi nazionali ovvero (15% di € 602.367): €90.355 pari al 15% delle risorse complessive di cui all'art. 26 del CCNL 23.12.1999

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Gli importi di cui alla Sezione I costituiscono parte integrante dell'intero importo di destinazione del fondo le cui risorse sono così distribuite:

Descrizione	Importo
Risorse contrattate destinate alla Retribuzione di Posizione	451.775
Risorse contrattate destinate alla Retribuzione di Risultato	150.592
totale	602.367

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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 (minimi ccnl – Sez I)	229.523
Somme regolate dal contratto (restanti somme)	372.844
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	602.367

L'ipotesi di utilizzo dell'intera somma è quella relativa alla pre-intesa sulla distribuzione del fondo per l'area della dirigenza sottoscritta tra le parti in data 30 novembre 2015 che stabilisce una percentuale del 75% dell'intero ammontare per quanto riguarda l'indennità di posizione e del 25% per quanto concerne la retribuzione di risultato.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Le risorse allocate all'esterno del fondo relative agli importi che costituiscono risorse in partita di giro, saranno corrisposti ai dirigenti interessati dall'incentivazione di cui al D.Lgs 162/2006 se spettanti.

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;

Si attesta che le destinazioni del fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte dalle corrispondenti risorse del fondo.

- b. b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

In relazione al rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici si richiama l'attenzione sul fatto che l'Ente è dotato di specifici strumenti organizzativi (Regolamento di Performance management e Sistema di misurazione e valutazione) dai quali si evince che la retribuzione di risultato è necessariamente connessa sia alla valutazione circa il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati con il PEG ed il Piano della Performance, sia alla valutazione dei comportamenti organizzativi dimostrati dal singolo dirigente.

Il fondo di risultato, verrà pertanto distribuito sulla competenza 2015 tenuto conto della rilevanza dei punteggi di performance organizzativa e di performance individuale ottenuti unitamente al valore della valutazione in ordine al comportamento manageriale tenuto conto del principio della correlazione tra i compensi professionali percepiti da quei dirigenti interessati a tali somme, derivanti da leggi speciali, e l'indennità di risultato spettante.

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

Parte non pertinente in quanto l'istituto non è previsto dal Contratto Nazionale dell'area della dirigenza.

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

Tabella 1 – costituzione del Fondo

Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014

COSTITUZIONE DEL FONDO

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ'			
Risorse storiche			
Posizione e Risultato anno 1998 (art. 26 c.1 l. A ccnl 98-01)	301.386	301.386	0
Incrementi contrattuali			
ccnl 98-01 (art. 26 c.1 l. D)	9.499	9.499	0
ccnl 02-05 (art. 23 cc. 1,3)	22.098	22.098	0
ccnl 04-05 (art. 4 cc 1,4)	28.737	28.737	0
ccnl 06-09 (art. 16 cc 1,4)	32.888	32.888	0
ccnl 08-09 (art.5 cc 1,4)	20.302	20.302	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA e mat econ pers cess (art. 26 c. 1 l g ccnl 98-01)	36.716	34.552	2.164
Altre risorse (dirig t.d. ispez '05)	139.053	139.053	0
ccnl 23.12.99 (art. 26 c. 1 l C)	2.863	2.863	0

Tot risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	593.542	591.378	2.164
RISORSE VARIABILI			
Risorse variabili			
Ampliamento nuovi servizi e/o riorganizz. (art. 26 c. 3 ccnl 98-01)	0	4.000	-4.000
Integrazione 1,2% (art. 26 c 2 ccnl 98-01)	8.825	8.825	0
Residui anni precedenti	0	3.994	-3.994
Totale risorse variabili	8.825	16.819	-7.994
Totale generale	602.367	608.196	-5.830
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Nessuna decurtazione	0	0	0

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione:

Risorse del fondo sottoposte a certificazione	
Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	593.542
Risorse Variabili	8.825
Decurtazioni	0
Totale	602.367

Tabella 1 - schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2014.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

Destinazioni regolate in sede di contrattazione decentrata

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Indennità di posizione (75% fondo)	451.775	459.194	-7.419
Indennità di risultato (25% fondo)	150.592	141.009	9.583

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

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.

Nel bilancio di previsione dell'Ente, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28/41087 del 6 luglio 2015, sono inseriti capitoli di spesa per il personale con stanziamento in via Previsionale delle somme dedicate alla retribuzione complessiva del personale. I capitoli sono costantemente monitorati ed eventualmente adeguati, tramite variazioni di bilancio, rispetto all'andamento della spesa nonché delle risultanze della stipula del contratto integrativo. Il fondo è costituito al netto degli oneri riflessi (contributi previdenziali ed IRAP) pertanto si attesta che i capitoli dedicati alle voci retributive esigibili nell'anno 2015 e di quelle esigibili nell'anno 2016 sono esaustivi della parte dedicata alla liquidazione della retribuzione di posizione ed a quella di risultato del fondo anno 2015. VEDI ALLEGATO.

Gli oneri riflessi sono stanziati in appositi capitoli di bilancio a ciò dedicati.

Per un'adeguata presa visione degli stanziamenti dei capitoli del personale si vedano gli allegati co alla Relazione Tecnico-Finanziaria di cui al Contratto collettivo decentrati integrativo anno 2015 per il personale non dirigenziale

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 2014 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso non si sono rilevate "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (art. 28 comma 2 CCNL 1/04/1999), (vedi Modulo I, Sezione II). Trattasi di voci di risparmio per le quali la normativa vigente vieta espressamente di riportarli al fondo dell'anno successivo come, ad esempio, quelli realizzati a fronte dei primi giorni di malattia del dirigente, ex art. 71 della legge n. 133/2008, e/o dal mancato o parziale raggiungimento degli obiettivi assegnati. Le economie riscontrate nell'anno 2014 non possono, pertanto, legittimare l'applicazione dell'art. 28, comma 2, del CCNL 23.12.1999.

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

Il fondo trova copertura sia nella gestione di competenza, sia nella gestione residui, sia nella gestione degli oneri riflessi, nei capitoli di bilancio per le quote specificatamente individuate per l'utilizzo delle risorse destinate alle voci del fondo, nei capitoli di bilancio dell'Ente come sopra specificato.

Gli istituti giuridici finanziati dal fondo sono dal medesimo interamente coperti, per cui tutti i costi diretti sono coperti. Si attesta che dal presente contratto non derivano costi indiretti senza copertura di bilancio.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
GESTIONE GIURIDICO-AMMINISTRATIVA
ED ECONOMICA DEI RAPPORTI DI LAVORO
Maurilio Segalini
f.to Segalini