



COMUNE DI RIBERA
Libero Consorzio Comunale di Agrigento
Tel. 0925561111-fax: 0925540137
e-mail:uffpersonale@comunediribera.ag.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI ATTO UNILATERALE SOSTITUTIVO DEL MANCATO ACCORDO RELATIVO AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PERSONALE NON DIRIGENTE - PARTE ECONOMICA 2016. (Circolare MEF- RGS nr.25 del 19/07/2012) - (Artt. 40 e 40 bis del D. L.vo 165/2001

Il dipartimento della RGS, ai sensi dell'articolo 40 del decreto legislativo nr.165/2001, d'intesa con il dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto gli schemi standard di relazione tecnico- finanziaria e relazione illustrativa che dovranno essere allegati ai contratti integrativi e che dovranno essere pubblicati in modo permanente sui rispettivi siti istituzionali al fine di assicurare trasparenza ed informazione sugli atti relativi alla specifica contrattazione.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate anno 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 711 del 19.09.2016 e sulla base delle direttive approvate con deliberazione di G.C. n. 344 del 03.11.2016

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 352.518,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 1, comma 236 della legge 208/2015 (legge di stabilità)	€ 8.906,38
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 1, comma 236 della legge 208/2015 (legge di stabilità)	€ 43.488,13
Totale	€ 404.912,51

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

Risorse storiche consolidate

L'importo consolidato delle risorse decentrate di parte stabile di cui all'art. 31, comma 2, e art. 32, commi 1 e 2, del CCNL 22.1.2004 è costituito dai seguenti elementi:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, comma 2 CCNL 02-05)	€ 301.303,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 30.989,48
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ =====
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ =====
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ =====

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 41.160,94
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)	€ 27.894,43
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ =====
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 2.586,81

Totale risorse fisse	€ 403.934,23
Decurtazione permanente dal 01.01.2015	€ - 41.901,76
Decurtazione art. 1, comma 236 L.208/2015 (legge stabiità) limite 2015 parte fissa	€ - 1.732,77
Decurtazione art. 1, comma 236 L.208/2015 (legge stabiità)-riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa	€ - 7.782,00
Totale risorse stabili decurtate	€ 352.518,00

TOTALE RISORSE AVENTI CARATTERE DI STABILITA': € 352.518,00

Sezione II – Risorse variabili

DESCRIZIONE	ANNO 2016
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	€ 8.340,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	€ 763,00
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	€
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	€ 13.371,22
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006 Servizio SUAP)	€ 7.448,74
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006 2° Settore)	€ 17.668,17
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	€ 4.000,00
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	€ 1.000,00
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	€
DECURTAZIONE ART. 1, COMMA 236, L. 208/2015 (LEGGE STABILITA') SU RECUPERO EVASIONE ICI E ART. 15, C. 5 (€ 8.340,00 ED € 763,00)	€ - 196,62
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 52.394,51

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 seconda 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):

-Per l'anno 2016 è stato finanziato un progetto denominato "Accoglimento domande Bonus Energia Elettrica e GAS" finanziato con fondi provenienti dall' "ANCI". Con deliberazione dell'autorità per l'energia elettrica e il gas del 06/8/2008 ARG/ELT 117/08 art. 5 comma 2, è stata approvata la Convenzione tra l'autorità per l'energia elettrica e il gas e l'associazione Nazionale Comuni Italiani. Con il Decreto Ministeriale n. 386 del 28/12/2007, sono stati definiti i criteri per l'applicazione delle tariffe agevolate relative al bonus energia elettrica e gas, per i clienti economicamente svantaggiati e con disagio fisico. Il protocollo d'intesa approvato dall'Anci, prevede che il cittadino può presentare la richiesta di accesso al beneficio presso il Comune di residenza, attraverso l'utilizzazione di propri dipendenti o avvalersi dei centri di assistenza fiscale.

Che i maggiori oneri amministrativi per l'espletamento delle attività istruttorie nella piattaforma Sgate, trovano copertura finanziaria nelle disponibilità del fondo trasferite al Comune dall' Anci, in funzione del numero delle istanze inserite nel sistema.

CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. k) - risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale.

Sono state inserite le seguenti risorse:

-risorse per recupero evasione ICI; quote per la progettazione ex art.92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006; compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli; compensi ISTAT.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Le risorse indicate alla Sezione I e II sono ridotte per effetto dell'applicazione dei vincoli normativi vigenti.

Si precisa, quindi, che:

- ai sensi dell'articolo 1, comma 236, della legge 208/2015 a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico 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. La riduzione per l'anno 2016 è stata effettuata in conformità alla circolare n. 12/2016 della Ragioneria Generale nel 2015 gli enti sono stati obbligati a consolidare i tagli effettuati in base alla sopracitata norma (art. 9, comma 2-bis, DL 78/2010 e s.m.i.) e tenuto conto che questo Comune nel quadriennio 2011-2014 ha operato annualmente una riduzione proporzionale ai dipendenti cessati confrontando ogni anno interessato con il 2010;
 - l'art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), il quale dispone che "236. Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, 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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 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.";
 - si è proceduto ad operare oltre la decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010, (CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI) pari ad € 41.901,76
 - si è proceduto alla riduzione del fondo 2016 sulla base di quanto disposto dall'art. 1, comma 236, della legge 285/2015 per "mantenerlo entro il tetto del 2015" per la somma di € 360.300,00 riducendo per € 1.732,77 (RIA personale cessato anno 2015) le risorse stabili;
 - sempre, ai sensi dell'art. 1 comma 236 della legge 285/2015, si è proceduto a ridurre il fondo 2016 ulteriormente in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio (vedi all. A) alla determinazione dirigenziale n. 711 del 19.09.2016;
 - nelle risorse sopra calcolate non confluiscono quelle relative alle prestazioni di lavoro straordinario relative all'anno 2014, per le quali è prevista una gestione separata prevista dall'art. 14 del CCNL 1.4.99.
- Sono state effettuate le seguenti decurtazioni permanenti:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzioni operate nel periodo 2011/2014 - parte fissa)	€ 41.901,76
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzioni operate nel periodo 2011/2014 - parte variabile)	
Art. 1, comma 236 L. 208/2015 (limite fondo 2015)	€ 1.732,77
Art. 1, comma 236 L. 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 7.782,00
Art. 1, comma 236 L. 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€ 196,62
Totale generale riduzioni	€ 51.613,15

Fondo complessivo 2016 : € 404.912,51

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III) € 352.518,00

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III) € 52.394,51

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti. € 404.912,51

L'importo complessivo delle risorse finanziarie (risorse stabili + risorse variabili) quantificato per l'anno 2016 in € 404.912,51 risulta complessivamente inferiore all'importo complessivo delle risorse finanziarie destinate per l'anno 2010 all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività quantificate in € 450.058,24 e all'anno 2015 quantificate in € 425.601,57

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

L'ente mantiene nel tempo un'impostazione del fondo salario accessorio al lordo delle poste a carico bilancio. Pertanto le poste a carico bilancio relative all'indennità di comparto (art 33 c 4 lett a CCNL 22/1/2004) e agli incrementi tabellari delle Peo ((CCNL 22/1/2004 dich. Congiunta n. 14) sono inseriti negli incrementi di parte stabile e nei capitoli di pertinenza dei relativi servizi. Si evidenzia altresì che, contestualmente al fondo salario accessorio strettamente inteso sono state definite le poste aggiuntive inerenti la quota di risorse relativa all'incentivo art 93 commi da 7bis a 7quinqies D. Lgs. 163/06 e smi (ex L. Merloni), stimate in € 25.116,91 al netto oneri, il fondo remunerazione lavoro straordinario, recupero evasione ICI, compensi professionali legali relativi a sentenze favorevoli, compensi ISTAT e risorse relative al finanziamento del progetto "SGATE" da parte dell'ANCI;

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

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 € 310.362,51 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto quota a carico fondo	€ 61.485,03
Progressioni orizzontali	€ 201.369,17
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 2.060,18
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 37, comma 1, lett. c)) CCNL 6/7/1995 e art. 6 del CCNL 5/10/2001)	€ 3.465,41
Indennità correlati all'utilizzo delle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k (incentivi ICI, incentivi progettazioni, avvocatura, compensi ISTAT,)	€ 38.276,77
Accoglimento domande Bonus Energia Elettrica e GAS" finanziato con fondi provenienti dall' "ANCI". (nuovi servizi art. 15, comma 5, CCNL 1.4.1999)	€ 746,52
Integrazione incentivo L.R. 17/90, art. 13 Polizia Locale	€ 2.959,43
Totale	€ 310.362,51

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 94.550,00 così suddivise:

Fondi destinati al pagamento delle indennità di: turno, rischio, reperibilità, maneggio valori:	
a) Indennità di turno	€ 46.590,00
b) Indennità di rischio	€ 6.050,00
c) Indennità disagio	€ 960,00
c) Indennità di reperibilità	€ 16.050,00
d) Indennità maneggio valori	€ 800,00
e) Indennità Uff./Anagrafe Stato Civile ed Elettorale	€ 600,00
	€ 71.050,00
Fondo per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità affidate al personale di categoria previste dal ccnl vigente (non incaricati di posizioni organizzative)	€ 9.000,00
Produttività collettiva e individuale e miglioramento dei servizi:	
a) Fondo destinato a progetti obiettivi finalizzati al miglioramento dell'efficienza e della produttività	€ 14.500,00
Totale	€ 94.550,00

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	€ 310.362,51
Somme regolate dal contratto	€ 94.550,00
Destinazioni ancora da regolare	€ =
Totale	€ 404.912,51

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si richiama quanto riportato al Modulo I - Sezione V).

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 € 352.518,00 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali e indennità personale educativo asilo nido) ammontano a € 268.379,79 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 di criteri e modalità previsti dal CCDI già vigente e da regolamenti secondo gli obiettivi assegnati dai dirigenti ai propri dipendenti. La valutazione è fatta dai Dirigenti.

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
-------------	-----------	-----------	------------

Risorse stabili	€ 360.300,13	€ 352.518,00	€ 7.782,13
Risorse variabili soggette al limite	€ 15.002,33	€ 8.906,38	€ 6.095,95
Risorse variabili non soggette al limite	€ 50.299,11	€ 43.488,13	€ 6.810,98
Totale	€ 425.601,57	€ 404.912,51	€ 20.689,06

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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.

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)

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato. Sono state accertate e riportate economie nel Fondo per l'anno 2016.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai seguenti capitoli di spesa:

- Capitolo 10180101 Art. 1 "Fondo efficienza miglioramento servizi" € 84.138,21
- Capitolo 10180103 Art. 1 "Avanzo - Fondo efficienza miglioramento servizi" € 13.371,22
- Capitolo 10140107 Art. 1 "Incentivo per recupero evasione tributi" € 8.159,86
- Capitolo 10160107 Art. 1 "Incentivo per progettazione 2° Settore D. Lgs. 163/06" € 17.668,17
- Capitolo 11150104 Art. 1 "Incentivo per progettazione SUAP D. Lgs. 163/06" € 7.448,74
- Capitolo 11040106 Art. 2 "Incentivo per "Progetto ANCI" € 746,52
- Capitolo 10120108 Art. 1 "Incentivo compensi professionali legali" € 4.000,00
- Capitolo 10170108 Art. 1 "Incentivo ISTAT" € 1.000,00
- Capitolo 10180106 Art. 1 "Fondo per lavoro straordinario" € 60.384,44
- Capitolo 10180102 Art. 1 "Contr. Fondo efficienza miglioramento servizi"
- Capitolo 10180701 Art. 1 "IRAP Fondo efficienza miglioramento servizi"
- Capitolo 10180109 Art. 1 " Contr. Avanzo - Fondo efficienza miglioramento servizi"
- Capitolo 10180703 Art. 1 "IRAP Avanzo - Fondo efficienza miglioramento servizi"
- Capitolo 10160103 Art. 1 "Contr. incentivo 2° Settore
- Capitolo 10160702 Art. 1 "IRAP incentivo 2° Settore"
- Capitolo 11150105 Art. 1 "Contr. incentivo Servizio Suap"
- Capitolo 11150702 Art. 1 "IRAP incentivo Servizio Suap"

Le somme per il finanziamento della progressione orizzontale sono presenti e impegnate nei diversi Capitoli di Bilancio relativi agli stipendi di tutto il personale, in quanto parte fissa della retribuzione.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Il Dirigente del 3° Settore Servizi Finanziari

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.