

Comune di Castelvetro di Modena

(Provincia di Modena)

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del Comparto Regioni - Autonomie locali relativo all'anno 2016

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

La presente Relazione tecnico-finanziaria conformemente allo schema definito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19.07.2012, Prot. n. 64981 si articola nei seguenti moduli:

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione

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

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

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

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2016 è stato quantificato con la determinazione n. 348 del 27/9/2016 secondo le linee, i criteri ed i limiti di cui alla delibera di Giunta Comunale n. 93 del 26/9/2016.

Il Fondo è stato quantificato in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15 del CCNL 1/4/1999 e dell'art. 31 e ss. del CCNL 22/1/2004 e ss.mm.ii, consolidando la decurtazione del Fondo 2015.

E' stato altresì verificato il rispetto di cui all'art. 1, comma 236, della legge 208/2015 nel suo duplice vincolo:

- il totale del salario accessorio non può superare l'importo dell'anno 2015;
- il totale del salario accessorio va ridotto automaticamente sulla base della riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile sulla base del turn-over vigente;

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

Relativamente alle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità di cui all'art.31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004 (c.d. risorse fisse) si confermano quelle già determinate per l'anno 2010, ferme restando la riduzione in proporzione al personale cessato nel periodo 2011-2016 di cui alle disposizioni di cui al punto precedente, nonché le risorse relative agli incrementi tabellari riconosciuti al personale collocato nelle posizioni di sviluppo economico alle date di sottoscrizioni dei CCNL 2004 – 2006 – 2008 e 2009, inserite nel Fondo già dall'anno 2014 in applicazione delle seguenti dichiarazioni e dichiarazioni congiunte:

- risoluzione al quesito Q27 dell'Aran e dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004
- dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 09/05/06
- dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 09/05/2006 richiamata nel CCNL 11/04/08
- dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 31/07/2009

La parte stabile del Fondo è stata incrementata con gli importi della Retribuzione individuale di Anzianità (RIA) e degli assegni ad personam in godimento del personale cessato, secondo quanto disposto dall'art 4, comma 2, del CCNL 5/10/2001, tenuto pur sempre conto del limite di importo del Fondo costituito per l'anno 2015:

- annualizzando gli importi di RIA ed assegni ad personam in godimento ai dipendenti cessati nel corso dell'anno 2015 (nel Fondo 2015 erano stati inseriti importi proporzionati in relazione ai mesi di cessazione 2015);
- computando i relativi importi del personale cessato nel corso dell'anno 2016, proporzionati in relazione ai mesi di cessazione 2016;

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2016 secondo l'articolazione definita con circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Risorse storiche consolidate	2016
importo unico - determinato ai sensi dell'art.31 comma 2 del CCNL 22.1.2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione	84.058
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9.5.2006	4.770
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	6.125
Totale	10.895
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
R.I.A. e assegno ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	22.970
Incremento R.I.A. e assegno ad personam personale cessato ANNO 2014 e ANNO 2015 (pro quota)	387
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	568
Incremento dotazioni organiche art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	27.600
Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	4.031
Totale	55.556
Sezione II - Risorse Variabili	
Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 – 1,2% monte salari 1997	13.417
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999	3.635
Recupero evasione ICI - art. 15, comma 1, lett. K) - Voce soggetta al rispetto limite 2010	8.465
Totale	25.517

Le risorse variabili aggiuntive di cui all'art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999 (per l'attivazione di nuovi servizi o per l'implementazione di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei servizi esistenti ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili) possono essere stanziare esclusivamente qualora le effettive capacità di bilancio dell'Ente lo consentano e sempre nel rigoroso ed accertato rispetto dei presupposti contrattuali e normativi vigenti, nonché nell'osservanza delle procedure ed adempimenti di controllo previsti dalle vigenti disposizioni legali e contrattuali. Anche alla luce della nota Aran n. 19932/2015 del 18/06/2015, le condizioni per la corretta applicazione della disciplina dell'art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999 sono le seguenti:

- a) l'Amministrazione deve avere rispettato tutti i vincoli delle vigenti norme di finanza pubblica concernenti il patto di stabilità e gli altri strumenti di contenimento della spesa per il personale, e sempre nell'ambito delle risorse effettivamente disponibili, oltre che nel rispetto della propria capacità di spesa;
- b) elaborazione di un apposito progetto, esplicitato nell'ambito del Piano delle Performance annuale, che dimostri l'esistenza di obiettivi di miglioramento o l'implementazione di nuove attività, in termini non generici, ma di concreti risultati, con i correlati standard e/o indicatori di conseguimento determinanti una oggettiva condizione di misurabilità e verificabilità; risultati che siano sfidanti in quanto possano essere conseguiti solo tramite un maggiore impegno richiesto al personale coinvolto;
- c) le risorse sono rese disponibili solo a consuntivo e sono erogate al personale in funzione del grado di effettivo conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa ai quali l'incremento è correlato, come risultante dalla relazione sulla performance o da altro analogo strumento di rendicontazione adottato dall'Ente, come accertato e verificato da parte del Nucleo di Valutazione sulla base del rispetto degli standard e/o indicatori predeterminati nell'ambito del Piano delle Performance;
- d) le risorse stanziare possono essere utilizzate anche per il finanziamento di istituti del trattamento accessorio diversi dai "progetti", in particolare quelli di cui all'art. 17, comma 2, lett. f) e i) del CCNL

1/4/1999, comunque finalizzati a remunerare specifiche ed effettive prestazioni lavorative, anche comportanti l'assunzione di particolari responsabilità, necessarie per il conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa, oltre che per finanziare istituti come, ad esempio il turno o la reperibilità, quando gli stessi siano funzionali al conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa che hanno motivato l'incremento;

- e) le risorse di cui all'art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999 non possono essere, automaticamente e direttamente, confermate e stabilizzate negli anni successivi ma andranno valutate anno per anno le condizioni per poterle legittimamente inserite nella parte variabile del Fondo;

Sezione III - Decurtazioni del fondo	
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	4.449
Consolidamento decurtazioni anni 2011-2014 parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (0%) - dal 2015 in poi	0
Decurtazione del Fondo - parte fissa	0
Consolidamento decurtazioni parte variabile art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010 (0%)	0
Decurtazione del Fondo - parte variabile	0
RIDUZIONE PER RISPETTO TETTO FONDO 2015	- 568
Totale	5.017

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Sezione IV Sintesi della Costituzione del fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	146.060
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	25.517
RIDUZIONE PER RISPETTO TETTO FONDO 2015	- 568
Totale fondo	171.009

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si conferma quale posta a carico del bilancio la quota di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lett. a) del CCNL 22/1/2004, per un totale di € 2.217;

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Progressioni economiche orizzontali storiche	29.784,00
Indennità di comparto a fondo	21.436,00
Indennità di rischio	1.650,00
Totale utilizzo risorse stabili	52.870,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Performance organizzativa	46.047,00
Performance selettiva	30.300,00
Compensi per l'esercizio di attività particolarmente disagiate	5.200,00
Indennità specifiche responsabilità	27.306,94
Indennità maneggio valori	820,06
Recupero evasione ICI – art 15 c. 1 lett K – Voce soggetta al rispetto del limite 2010	8.465,00
Totale utilizzo risorse variabili	118.139,00

Si precisa che gli importi sono stimati, sulla scorta delle previsioni degli equilibri di Bilancio 2016.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione	52.870
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	118.139
Totale	171009

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Valgono al riguardo le stesse considerazioni e importi riportati nel modulo 1 - Sezione V

Sezione VI – Attestazione da un punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale

a) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili, che ammontano ad € 146.060, finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla Sezione I, pari ad € 52.870.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Si rimanda a quanto indicato nella relazione illustrativa al punto D).

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

Si ribadisce quanto esposto nella relazione illustrativa al punto E)

MODULO III SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE CERTIFICATO L'ANNO PRECEDENTE

TABELLA 1 - COSTITUZIONE DEL FONDO

Risorse stabili	2016	2015	diff.	TETTO 2016: FONDO 2015 AL NETTO DELLE RIDUZIONI PERSONALE IN SERVIZIO NEL 2016
Risorse storiche consolidate				
importo unico - determinato ai sensi dell'art.31 comma 2 del CCNL 22.1.2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione	84.058	84.058	-	84.058
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL				
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9.5.2006	4.770	4.770	-	4.770
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	6.125	6.125	-	6.125
Totale	10.895	10.895	-	10.895
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
R.I.A. e assegno ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	22.970	22.970	-	22.970
Incremento R.I.A. e assegno ad personam personale cessato ANNO 2014 e ANNO 2015 (pro quota)	387	387	-	387
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato (annualizz.2015 + 2016 pro-quota)	568			
Incremento dotazioni organiche art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	27.600	27.600	-	27.600

Incremento benefici contrattuali progressioni economiche orizzontali anni 2004, 2006, 2008 e 2009	4.031	4.031	-	4.031
Totale	55.556	54.988	568	54.988
Sezione II - Risorse Variabili				
Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 – 1,2% monte salari 1997	13.417	13.417	-	13.417
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999	3.635	3.635	-	3.635
Recupero evasione ICI - art. 15, comma 1, lett. K) - Voce soggetta al rispetto limite 2010	8.465	8.465	-	8.465
Totale	25.517	25.517	-	25.517
Sezione III - Decurtazioni del fondo				
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	- 4.449	- 4.449	-	4.449
Consolidamento decurtazioni anni 2011-2014 parte fissa ex art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 (0%) - dal 2015 in poi	0	0	-	0
Decurtazione del Fondo - parte fissa	0			
Consolidamento decurtazioni parte variabile art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010 (0%)	0	0	-	
Decurtazione del Fondo - parte variabile	0			
Totale	- 4.449	- 4.449	-	4.449
Sezione IV Sintesi della Costituzione del fondo sottoposto a certificazione				
Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	146.060	145.492	568	145.492
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	25.517	25.517	-	25.517
RIDUZIONE PER RISPETTO TETTO FONDO 2015	- 568			
Totale fondo	171.009	171.009	568	171.009 LIMITE MAX FONDO 2016

TABELLA 2 - DESTINAZIONE FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

DESTINAZIONE FONDO PRODUTTIVITA'	2016	2015	diff.
Progressioni economiche orizzontali storiche	29.784,00	30.695	- 911
Indennità di comparto a fondo	21.436,00	20.924	512
Indennità di rischio	1.650,00	1.754	- 104
Totale utilizzo risorse stabili	52.870,00	53.373	- 503

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Performance organizzativa	46.047,00	44.519	1.528
Performance selettiva	30.300,00	32.514	- 2.214
Compensi per l'esercizio di attività particolarmente disagiate	5.200,00	3.470	1.730
Indennità specifiche responsabilità	27.306,94	28.022	- 715
Indennità maneggio valori	820,06	646	174
Recupero evasione ICI – art 15 c. 1 lett K – Voce soggetta al rispetto del limite 2010	8.465,00	8.465	-
Totale utilizzo risorse variabili	118.139,00	117.636	503
TOTALE RISORSE DESTINATE	171.009,00	171.009	-

MODULO IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO DI 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

L'Ente, come confermato anche dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- ha rispettato il patto di stabilità per l'anno 2015 e che è presumibile che il vincolo del pareggio di bilancio sarà rispettato anche per l'anno 2016;
- ha rispettato il principio di riduzione della spesa di personale del personale e il tetto complessivo di spesa per l'anno 2016 dell'Unione e dei Comuni aderenti, approvata con Deliberazione di Giunta dell'Unione n. 85 del 01/09/2016, che ha evidenziato il contenimento della spesa di personale al di sotto del valore medio del triennio 2011/2013;
- con deliberazione consiliare n. 24 del 21/3/2016 è stato approvato del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016 e del Bilancio Pluriennale 2016-2018, contenente il finanziamento della spesa di cui all'oggetto;
- con deliberazione di G.C. n. 41 del 18/4/2016 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione finanziario per gli esercizi 2016-2017-2018 il quale ad oggi contiene sulla scorta del bilancio, le assegnazioni ai vari Responsabili di Struttura delle risorse e degli interventi da gestire;
- il Fondo per le risorse decentrate 2016, così come definito con la citata determinazione n. 324 del 7/10/2016, consente di rispettare i vigenti limiti in tema di contenimento della spesa del personale, per quanto concerne la conformità all'art. 1, comma 562, della legge 296/2006.

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

Si evidenzia, come ampiamente illustrato nella citata determinazione n. 348 del 27/9/2016, che:

- la costituzione del fondo complessivo viene adottata annualmente, con provvedimenti di ciascun Ente, come specificato dall'art. 5 dell'accordo unionale, sia per la quota delle "risorse stabili" che per l'eventuale stanziamento di "risorse variabili";
- fino al 31/12/2015, la suddetta determinazione è stata effettuata in conformità e nel rispetto dei vincoli e dei limiti imposti dall'art. 9, comma 2-*bis*, del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, e successive modifiche e integrazioni;
- dall'anno 2016, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015 (legge di stabilità per il 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;

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

Il totale del fondo è stato costituito con determinazione n. 348 del 27/9/2016,

Sulla spesa complessiva derivante da tale atto è stato disposto il visto di regolarità da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, pertanto la spesa correlata trova copertura negli appositi capitoli di Bilancio.

Vignola, 10-4-17

Il Dirigente della Struttura Amministrazione
Servizio Risorse Umane
(Dott.ssa Elisabetta Pesci)

