



COMUNE DI PREGANZIOL

(Provincia di Treviso)

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

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		<i>Pre-intesa Accordo destinazione risorse fondo 2015 : 6.11.2015</i> <i>Accordo di destinazione risorse fondo 2015: _____</i>
Periodo temporale di vigenza		Anno 2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Firmatari della pre-intesa e dell'Accordo 2015: Presidente: Giacomini dr.ssa Daniela – Segretario Generale Componenti: Bellini dr. Sauro – Vice-Segretario Generale Callegari dr.ssa Teresa - Responsabile del Settore V Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali (Silpol), DICCAP-Fenal-Sulpm Firmatarie della pre-intesa di Accordo 2015: RSU – C.I.S.L. - C.G.I.L. – DICCAP - UIL Firmatarie dell'Accordo 2015: _____
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		a) destinazione delle risorse del fondo 2015
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno sulla costituzione del fondo per la contrattazione decentrata? <i>Sì in data _____ Prot. n. _____</i> Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? _____
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? <i>Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL il piano il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del D.lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel Piano Esecutivo di Gestione approvato in data 29.5.2015 con Del. G.C. n. 89.</i>
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? <i>Il programma è stato approvato in data 6.10.2015 con Del. G.C. n. 179</i>
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? <i>Sì, per quanto di competenza</i>
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? <i>L'Organismo di Valutazione (OdV) ha preso atto dello strumento di programmazione operativa (PEG).</i>
Eventuali osservazioni =====		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dall'accordo integrativo per l'utilizzo delle risorse decentrate

Premesso che il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2013-2015 è stato sottoscritto in data 27/2/2013.

Il CCDI definisce criteri e valori dei compensi da attribuire al personale dipendente ed a cui destinare le risorse accessorie riportate nel quadro di cui al successivo punto B).

Il CCDI prevede l'erogazione dei seguenti compensi:

- Indennità di maneggio valori (art. 17, c.2, lett. d, CCNL 1/4/99)
- Indennità di disagio categorie A, B e C (art. 17, c.2, lett. e, CCNL 1/4/99)
- Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c.2, lett. f, CCNL 1/4/99)
- Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c.2, lett. i, CCNL 1/4/99)
- Progetti per raggiungimento obiettivi di produttività e qualità dei servizi (*solo criteri*) (art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999)
- Produttività collettiva (*solo criteri*) (art. 17, c.2, CCNL 1/4/99)

Per il periodo di vigenza delle limitazioni di cui all'art. 9, comma 1, del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito con legge 30.7.2010, n. 122, (2010-2014) è stato contrattato che non vengano effettuate nuove Progressioni Orizzontali.

La Pre-intesa di Accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate si riferisce alle risorse stabili ed alle risorse variabili per le quali sono state considerate le indicazioni della Giunta Comunale di cui alla Deliberazione n. 169 del 29.9.2015.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri definiti dal CCDI le risorse vengono utilizzate per l'anno 2015 nel seguente modo:

Descrizione*		Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività collettiva ed individuale (provvisorio)	Importo desumibile in via definitiva solo al 31/12	€ 33.428,95
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali		€ 87.450,00
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato P.O.		€ 0,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, orario notturno, festivo e notturno-festivo e maggiorazione oraria lavoro ordinario notturno e festivo e lavoro in giorno di riposo		€ 11.020,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di rischio, reperibilità, maneggio valori		€ 3.500,00
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio		€ 4.500,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità		€ 15.500,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) soggette a riduzioni: • I.C.I.		€ 5.000,00

Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità		€ 1.500,00
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia		€ 0,00
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente		€ 0,00
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto		€ 33.500,00
Altro:		
- alta professionalità 2015		€ 2.457,00
- alta professionalità accantonata 2003-2014		€ 29.479,68
Totale		€ 227.335,63
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) non soggette a riduzioni:		
• Progettazione		€ 0,00
• ISTAT		€ 0,00
Totale complessivo risorse		€ 227.335,63

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Non sono previsti importi presunti destinati a incentivi per la progettazione ed ISTAT, tali somme sarebbero comunque esclusi dalle limitazioni e riduzioni, e verrebbero quantificati in misura definitiva a consuntivo dell'anno in base agli effettivi importi erogati in corso d'anno e gli importi non erogati non costituirebbero economie del fondo.

C) effetti abrogativi impliciti

Il CCDI non determina effetti abrogativi impliciti.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il Sistema di Valutazione (approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 85 del 7/6/2011) che disciplina la valutazione e la premialità del personale in base al merito.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

La Pre-intesa di Accordo annuale prevede progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1/12/2015. La selezione è consentita essendo terminato il periodo di blocco 2011-2014 previsto dall'articolo 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

La selezione verrà effettuata applicando il sistema di valutazione vigente e nella misura del 10% per ciascuna categoria, arrotondato per difetto, pari a 4 dipendenti, assicurando così il principio di selettività.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione della Pre-intesa di Accordo, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività individuali e collettivi, ci si attende da parte del personale il raggiungimento degli obiettivi che sono fissati nel Piano Esecutivo di Gestione, nonché nella deliberazione di Giunta Comunale n. 169 del 29.9.2015 di approvazione dei specifici progetti di ente finalizzati alla raggiungimento di obiettivi di produttività e di qualità.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, 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 risorse decentrate stabile, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito con determinazione n. 12 del 20.1.2015.

Il fondo stabile viene decurtato in modo permanente ai sensi dell'art. 1, comma 456 della L. 147/2013, «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». L'importo della riduzione è pari a complessivi € 4.457,00, di cui € 2.924,00 determinati in misura proporzionale rispetto ai cessati calcolati sia sulle risorse stabili che variabili ed € 1.533,00 pari al contenimento del fondo entro l'importo del 2010.

La costituzione definitiva del fondo trattamento accessorio sarà oggetto di Determinazione del Responsabile del Servizio Risorse Umane nei seguenti importi:

Descrizione	Importo Parte stabile	Importo Parte variabile	Totale Risorse
Risorse stabili	€ 181.425,00		
Risorse variabili		€ 12.500,00	
Totale	€ 181.425,00	€ 12.500,00	
Ulteriori Risorse variabili provenienti da anni precedenti:			
Economie da anni precedenti (2014)		€ 3.930,95	
Residui accantonati anni precedenti per alte professionalità (2003-2014)		€ 29.479,68	
Totale risorse decentrate	€ 181.425,00	€ 45.910,63	€ 227.335,63

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” consolidata del fondo al 31.12.2014, di riferimento per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2015, quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, escluso le decurtazioni permanenti, in € 185.882,00, di cui € 133.235,00 costituenti “Unico importo consolidato anno 2003” di riferimento.

(Per la compilazione delle sezioni successive si è fatto riferimento allo schema della tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede).

Il fondo stabile al 31.12.2014 comprende le seguenti voci stabili di incremento rispetto al fondo consolidato 2003:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5	€ 6.750,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 7.616,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 6.142,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 2.457,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 6.744,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 9.024,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 13.914,00

Gli importi stabili anno 2015 sono così determinabili in € 185.882,00, da ridurre in misura permanente di € 4.457,00. L'importo stabile disponibile per l'anno 2015 risulta pari ad **€ 181.425,00**.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono composte da risorse presunte e risorse quantificabili ma subordinate al rispetto dei limiti di virtuosità imposti dalla normativa vigente:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: - Progettazione (presunto) - Recupero evasione I.C.I. - ISTAT (presunto)	€ 0,00 € 5.000,00 € 0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00
Art. 15, comma 2	€ 7.500,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente: - economie fondo 2014 - accantonamenti alte professionalità 2003-2014	€ 3.930,95 € 29.479,68
Totale	€ 45.910,63

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lettera k (risorse che specifiche disposizioni di legge finanziano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale)

L'importo per l'incentivo al recupero dell'evasione ICI nel 2010 ammontava ad € 6.000,00 e nella sessione negoziale 2015 tale importo è stato determinato in € 5.000,00.

Gli importi previsti per incentivi Progettazione ed ISTAT sono entrambi pari ad € 0,00.

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

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammonta ad € 1.180.786,25, per una possibilità di incremento massimo di € 14.169,44 (1,2%).

Per l'anno 2015 l'incremento è stato determinato in € 7.500,00 a seguito verifica del tendenziale rispetto dei vincoli di contenimento della spesa del personale e della riduzione della percentuale tra spese del personale e spese correnti previsti dall'art. 1, comma 557, della L. 296/2006, nonché il rispetto del patto di stabilità 2014.

L'integrazione sarà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale nazionale e decentrata e per il suo effettivo utilizzo è stato acquisito l'accertamento da parte dell'Organismo di Valutazione.

Somme non utilizzate l'anno precedente: l'importo di € 29.479,68 si riferisce all'accantonamento dello 0,20% per alte professionalità effettuata dal 2003 al 2014 ai sensi del Parere ARAN del 5/6/2011. Fino a ulteriori disposizioni contrattuali tale somma non verrà utilizzata ed ad essa si sommerà l'importo di € 2.457,00 riferito all'anno 2015. L'importo viene collocato tra le risorse variabili in coerenza con la tabella 15 del conto annuale.

L'importo di € 3.930,95 si riferisce alle economie del fondo stabile 2014 determinate dalla mancata erogazione delle somme destinate alla produttività collettiva annuale, essendo la stessa erogata in base al punteggio individuale di valutazione conseguita, senza distribuzione di resti. La somma residuale della produttività annuale, finanziata con risorse stabili, confluisce nel fondo dell'anno successivo per l'erogazione della produttività collettiva dello stesso anno.

Gli importi variabili esposti nella tabella sopra riportata sono al netto delle riduzioni di cui alla successiva Sezione III, nello specifico non si è reso necessario ridurre le risorse variabili avendo operato interamente la riduzione permanente sulla parte stabile del fondo.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate complessivamente le seguenti decurtazioni permanenti:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 1.533,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio calcolato su parte fissa)	€ 2.636,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio calcolato su parte variabile)	€ 288,00
Totale riduzioni	€ 4.457,00

Le decurtazioni sono state operate sul fondo stabile assicurando in tal modo una riduzione permanente delle risorse decentrate anche nell'ipotesi di assenza di risorse variabili.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Gli importi sotto riportati sono decurtati delle somme esposte alla precedente sezione III.

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 181.425,00
Risorse variabili	€ 12.500,00
Totale	€ 193.925,00
Economie anno precedente (2014)	€ 3.930,95
Risorse variabili per incentivi progettazione ed ISTAT (presunte)	€ 0,00
Somme accantonate anni precedenti x Alta Professionalità	€ 29.479,68
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 227.335,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente, le risorse destinate alle Posizioni Economiche orizzontali sono allocate nel fondo stesso.

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 CCDI (Accordo annuale) sottoposta a certificazione

Non viene regolato dal CCDI, in quanto somme previste da disposizioni contrattuali a destinazione vincolata, l'importo complessivo di € 131.120,00 relativo a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 33.500,00
Progressioni orizzontali	€ 86.600,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 0,00
Indennità di turno, maggiorazione per lavoro notturno e festivo e lavoro in giorno di riposo	€ 11.020,00
Totale	€ 131.120,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo / Accordo Annuale

Vengono regolate dall'Accordo annuale somme per complessivi € 64.278,95, mentre non vi sono compensi finanziati dalle risorse variabili destinati ad ICI, Merloni ed Istat, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio	€ 4.500,00
Indennità di rischio	€ 2.500,00
Indennità di maneggio valori	€ 1.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 15.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ICI)	€ 5.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ISTAT €0,00 e Merloni €0,00 presunte)	€ 0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (finanziata da risorse stabili)	€ 21.998,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (finanziata da risorse variabili eventuali)	€ 11.430,95
Totale	€ 64.278,95

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
Somme accantonate anni precedenti e anno corrente (alte professionalità 2003-2015)	€ 31.936,68

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	€ 131.120,00
Somme regolate dal contratto	€ 64.278,95
Destinazioni ancora da regolare (alte professionalità)	€ 31.936,68
Totale	€ 227.335,63

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente, le risorse destinate alle Posizioni Economiche orizzontali sono allocate nel fondo stesso.

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, compreso decurtazione permanente, ammontano a € 181.425,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 120.950,00, compreso le progressioni che avranno decorrenza dall'1/12/2015 contenute entro € 850,00 nell'anno 2015. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili e nel 2016 lo sarà anche la restante quota di progressioni orizzontali riferite all'intero anno 2016. All'interno della parte stabile trova previsione anche l'indennità di turno e maggiorazioni orarie per lavoro ordinario notturno, festivo e notturno-festivo spettanti per diretta applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro.

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 individuale e collettiva è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente con l'applicazione del sistema di valutazione dell'Ente ed in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo di Valutazione.

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

Il CCDI/Accordo annuale prevede progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1/12/2015. La selezione è consentita essendo terminato il periodo di blocco 2011-2014 previsto dall'articolo 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

La selezione verrà effettuata applicando il sistema di valutazione vigente e nella misura del 10% per ciascuna categoria, arrotondato per difetto, pari a 4 dipendenti, assicurando così il principio di selettività.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e anno 2010

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014 e anno 2010.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza 2015-2014	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	133.235,00	133.235,00	0,00	134.235,00
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1, 2 e 7	16.215,00	16.215,00	0,00	16.215,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	6.744,00	6.744,00	0,00	6.744,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	9.024,00	9.024,00	0,00	9.024,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	13.914,00	13.914,00	0,00	11.381,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	6.750,00	6.750,00	0,00	6.750,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	185.882,00	185.882,00	0,00	184.349,00
Risorse variabili				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (ICI)	5.000,00	5.000,00	0,00	6.000,00
Art. 15, comma 2	7.500,00	7.600,00	-100,00	14.150,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione / avvocatura)	5.000,00	1.216,23	-1.216,23	1.434,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00	0,00	97,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	33.410,63	30.718,89	2.691,74	17.196,00
Totale risorse variabili				
Totale	48.318,89	54.140,17	1.375,51	38.877,00
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	-1.533,00	-1.533,00		
Decurtazione proporzionale stabili	-2.636,00	0,00		
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	-0,00		
Decurtazione proporzionale variabili	288,00	0,00		
Altro (parziale riduzione art. 15, c.2)	0,00	-1.640,00		
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	-4.457,00	-3.173,00		0,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	185.882,00	185.882,00		184.349,00
Risorse variabili	45.910,63	44.535,12		38.877,00
Decurtazioni	-4.457,00	-3.173,00		0,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	227.335,63	227.244,12		223.226,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione e limitazioni				
Risorse fisse decurtate	181.425,00	184.349,00	-2.924,00	184.349,00
Risorse variabili decurtate	45.910,63	42.895,12	3.015,51	38.877,00
Risorse variabili non soggette a limitazioni	0,00	-1.216,23	1.216,23	-1.531,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	-33.410,63	-30.718,89	-2.691,74	-17.196,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione e limitazioni				
Totale	193.925,00	195.309,00	-1.384,00	204.499,00

Il fondo 2015 risulta complessivamente inferiore al fondo 2014, va rilevato che i singoli importi in aumento sono peraltro determinati dall'aumento annuale dell'accantonamento per alte professionalità, dalle differenze delle economie del fondo anno precedente, escluse dalle voci soggette a limitazioni.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014 e anno di riferimento 2010.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	diff. 2015-2014	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	33.500,00	33.089,00	411,00	32.841,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	86.600,00	83.268,00	3.332,00	82.502,00
Indennità di turno e Lavoro notturno e festivo	11.020,00	10.929,00	91,00	10.616,00
Totale	131.120,00	127.286,00	3.834,00	125.959,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni economiche orizzontali dall'1/12/2015	850,00	0,00	850,00	0,00
Indennità di rischio	2.500,00	2.144,00	356,00	2.442,00
Indennità di disagio	4.500,00	3.727,00	773,00	996,00
Indennità di maneggio valori	1.000,00	728,00	272,00	332,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	15.500,00	15.250,00	250,00	19.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.500,00	2.064,00	-564,00	3.008,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	5.000,00	6.216,00	-1.216,00	8.491,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	33.428,95	40.349,00	-6.920,00	43.040,00
Totale	64.278,95	70.478,00	-6.199,05	77.613,00
Destinazioni ancora da regolare				
Accantonamento art. 32, c.7, CCNL 22.1.2004	31.936,68	29.480,00	2.456,68	19.654,00
Totale	31.936,68	29.480,00	2.456,68	19.654,00
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	131.120,00	127.286,00	3.834,00	125.959,00
Regolate dal decentrato	64.278,95	70.478,00	-6.199,05	77.613,00
Ancora da regolare	31.936,68	29.480,00	2.456,68	19.654,00
Totale	227.335,63	227.244,00	91,63	223.226,00

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 stabili sono stanziare nel bilancio di previsione, in coerenza con le disposizioni dettate dal D.Lgs. 118/2011 ed in particolare del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2) che definisce al punto 5.2 la corretta gestione della spesa di personale relativa al trattamento accessorio e premiante prevedendone l'imputazione nell'esercizio di liquidazione. Le somme sono quindi imputate in due capitoli di spesa precisamente il cap. 1733 per le somme che verranno liquidate nell'anno e cap. 1733 articolo 50, per le somme da liquidare nel 2016.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo stabile del trattamento accessorio è costante e facilmente individuabile nei capitoli due capitoli citati.

Le risorse decentrate variabili di cui all'art. 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999 vengono imputate al capitolo 1733 articolo 50, altre risorse variabili, non presenti nel 2015, avrebbero specifica imputazione in bilancio: capitolo 902 articolo 50 per il recupero ICI, capitolo 1735 per la progettazione, e capitolo 22823 per i compensi ISTAT ove ricorreranno. La specifica imputazione a capitoli diversi dal 1733 e 1733 articolo 50 assicura il puntuale presidio delle somme con vincolo di destinazione e fino al 2014 consentiva anche di tener distinte le somme non soggette alle limitazioni in materia di spesa del personale, né alla decurtazione prevista dall'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010 (incentivi progettazione ed ISTAT).

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2010 risulta rispettato

La previsione normativa dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010, come modificata dall'art. 1, comma 456 della L. 147/2013, così dispone *"A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. 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 l'anno 2015, per quanto sopra, non sussiste più il vincolo di rispetto del fondo 2010, né la riduzione proporzionale rispetto al personale cessato, ma deve essere operata la decurtazione permanente del fondo pari alle riduzioni operate.

La R.G.S. chiarisce, con la circolare n. 20 dell' 8/5/2015, che la decurtazione va operata includendo tutte le risorse previste dalla normativa di riferimento, come peraltro risulta già per i fondi annuali dell'ente, in tal modo le grandezze di riferimento sono confrontabili e va operata in maniera non inferiore a quanto disposto dalla circolari n. 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014.

La metodologia operata per la decurtazione permanente del Fondo 2015 risulta corretta ed in particolare:

- è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite del fondo complessivo 2010 che ammonta ad € 204.499,00 (pari ad € 223.226,00 ridotto delle voci escluse relative ad incentivi progettazione e ISTAT pari ad € 1.531,00 e somme accantonate anni precedenti per alte professionalità € 17.196,00), tale riduzione è quantificata in € 1.533,00 per la parte stabile e € 0,00 per la parte variabile;
- il fondo 2015, ridotto entro il fondo 2010, è stato ulteriormente ridotto rispetto al fondo complessivo 2010 in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio (-1,43%); tale riduzione è stata operata anche in assenza di medesima decurtazione sul fondo 2014, ove, in coerenza con le indicazioni fornite nel corso del 2014 dall'ARAN e condivise dalla Ragioneria dello Stato, non si è proceduto alla ulteriore riduzione del fondo complessivo in misura proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio in quanto il fondo già dopo la prima decurtazione di contenimento delle risorse stabili entro le risorse stabili del 2010, era risultato inferiore all'intero fondo 2010 ridotto della variazione del 1,43%;

- le decurtazioni di cui al punto precedente che ammontano ad € 2.924,00, sono state operate sul fondo stabile per assicurare la decurtazione permanente anche in assenza di risorse variabili;
- il fondo 2015 è stato decurtato in modo permanente della somma complessiva pari ad € 4.457,00;
- dalla costituzione del fondo 2015, decurtato come sopra illustrato, risulta che la media pro-capite di trattamento accessorio stabile nel 2015 è pari a € 2.634, invariata rispetto al 2010, a conferma del corretto metodo applicato che assicura l'invarianza del trattamento accessorio medio per dipendente. La media pro-capite del trattamento complessivo (stabile + variabile) risulta ridotta del 3,8%.

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

Il fondo complessivo, di cui al precedente Modulo III, trova stanziamento nel bilancio di previsione ai capitoli 1733 e 1733/50 e per l'ICI al capitolo 902/50.

Preganziol, 13/11/2015

IL RESPONSABILE DEL SETTORE V
SERVIZIO RISORSE UMANE
Callegari Dr.ssa Teresa

Documento firmato digitalmente ai sensi
del Capo II del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.