

COMUNE DI BULTEI
PROVINCIA DI SASSARI

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E
RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

ANNO 2016

COMUNE DI BULTEI
(Provincia di Sassari)

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 2016. **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	Preintesa 29/11/2017	
Periodo temporale di vigenza	Anno 2016	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica : FOIS FRANCESCO – Sindaco – Presidente ILARIA SANNA .ASS. PERSONALE CORREDDU ANTONIO RESP.SERVIZIO ARCA SEBASTIANA RESP. SERVIZIO Organizzazioni sindacali invitate alla contrattazione: SIND. FP CGIL SIND. UIL FPL SIND. S.I.L.Po.L. R.S.U.: RAIMONDA PAONI	
Soggetti destinatari	Personale non dirigente del Comune di Bultei	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Contratto Decentrato Integrativo triennio 2016 /2018 Utilizzo risorse decentrate Anno 2016	
Intervento dell'Organo di controllo interno.	L'organo interno, poiché l'Ente non ha stanziato risorse di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL 1.4.1999 non dovrà rilasciare successiva certificazione, in seguito alla stipula del presente contratto.	

Allegazione della Certificazione e dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.		L'unica certificazione dovuta è quella del Revisore dei Conti a cui è indirizzata tale relazione.	
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 SI	
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? SI	
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? SI per quanto di competenza.	
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? L'OIV/Nucleo di valutazione ha validato la relazione / verificato la rendicontazione dello strumento di programmazione operativa (PDP-PDO-PEG)	
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 dal contratto integrativo

Per l'anno 2016 già con la determina di costituzione del Fondo n. 66 del 13.12.2016, il Responsabile Settore Finanziario ha reso indisponibile alla contrattazione ai sensi dell'art. 17 comma 2 lett. b del CCNL 1.4.1999 e dell'art.33 del CCNL 22.1.2004 alcuni compensi gravanti sul fondo (indennità di comparto, incrementi per progressione economica) e in particolare l'importo di € 21.438,94

Per quanto riguarda il contratto decentrato per le risorse all'anno 2016 le delegazioni hanno confermato la destinazione delle risorse già in essere negli anni precedenti.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

UTILIZZO FONDO ANNO 2016	Importo
Totale utilizzo fondo progressioni economiche orizzontali	17.050,54
Indennità di comparto (quota a carico del fondo)	4.388,40
Indennità di rischio,	660,00
Art. 17, comma 2, lett. f) e lett. i) – indennità per specifiche responsabilità	7.500,00
Produttività	1.830,18
Somme non utilizzate da anni precedenti	11.686,95

C) Gli effetti abrogativi impliciti ,in modo da rendere chiara la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa;

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

Nel corso del 2012 la Giunta comunale con Delibera n. 2 del 03/01/2012 ha modificato il Regolamento degli uffici e dei Servizi approvando una nuova metodologia coerente con le novità introdotte dal D.Lgs. n. 150/2009.

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

Per l'anno 2016 non sono state previste nuove progressioni economiche orizzontali

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

E' stato approvato il Piano delle Performance con il Regolamento degli Uffici e dei Servizi . Gli obiettivi contenuti nel piano prevedono : Risultati raggiunti , Comportamenti organizzativi, Competenze professionali (Impegno, Qualità, Autonomia, Attenzione all'utenza, Lavoro di gruppo).

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 2016. **Relazione tecnico-finanziaria**

Si fa presente che ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22/1/2004 l'indennità di comparto prevede una quota a carico del bilancio e una quota a carico del fondo. La quota a carico del fondo corrispondono a € 4.388,40

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono decurtate dal fondo e allocate nei rispettivi capitoli di bilancio attinenti agli stipendi.

Modulo I – 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 con determinazione n. 66 del 13/12/2016 nei seguenti importi:

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

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	
Totale Risorse storiche –Importo consolidato art.31 c.2 CCNL 22/1/2004	13.225,15
INCREMENTI CONTRATTUALI CONSOLIDATI	
ART.32 c.1 CCNL 22/1/2004	4.206,05
ART. 4 c.1 CCNL 09/05/2006	2.119,38
ART.8 c.2 CCNL 11/04/2008	2.399,32
Totale Incrementi contrattuali consolidati	8.724,75
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	
ART.4 c.2 CCNL05/10/2001	9.192,69
Totale altri Incrementi con carattere di certezza e stabilità	9.192,69
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	31.142,59

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

RISORSE VARIABILI	
Somme non utilizzate anno precedente	11.686,95
Altro	2.012,53
TOTALE	13.699,48

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	1.926,00
Totale riduzioni di parte stabile	1.926,00
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	1.926,00

Si evidenzia che l'art.1 comma 236 della legge di stabilità 2016, prevede "A decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche a livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2 del D.Lgs.165/2001, 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";

A tal fine si fa riferimento alla circolare n. 12 del 23/3/2016 del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, fornisce indicazioni in merito alle modalità di calcolo di tale riduzione, da operarsi

seguendo il confronto tra il valore medio del personale in servizio nell'anno di riferimento ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015.

N.DIP. 1/1/2015	N.DIP. 31/12/2015	MEDIA DIP. 2015	N. DIP. 1/1/2016	N.DIP. 31/12/2016	MEDIA DIP. 2016
10	9	9.50	9	9	9

La media dei dipendenti al 31 dicembre 2016 risulta inferiore rispetto all'anno precedente ,e pertanto si ravvisano le condizioni per una riduzione delle risorse decentrate pari al 5,26% per l'importo di € 1,926,00 .

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	31.142,59
TOTALE Decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità (B)	1.926,00
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Dopo le Decurtazioni (A-B)	29.216,59
TOTALE Risorse variabili (C)	13.699,48
TOTALE FONDO (A-B)+ (C)	42.916,07

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si fa presente che ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22/1/2004 l'indennità di comparto prevede una quota a carico del bilancio e una quota a carico del fondo. La quota a carico del fondo corrispondono a € 4.388,40

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono decurtate dal fondo e allocate nei rispettivi capitoli di bilancio attinenti agli stipendi.

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 € 21.438,94 in quanto regolate nelle precedenti annualità relative a:

UTILIZZO RISORSE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	2016
Indennità di comparto	4.388,40
Progressioni orizzontali	17.050,54
Totale	21.438,94

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	660,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	7.300,00
Indennità di disagio art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	330,00
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	1.500,18
TOTALE	9.790,18

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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	21.438,94
Somme regolate dal contratto	9.790,18
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	31.229,12

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si fa presente che ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22/1/2004 l'indennità di comparto prevede una quota a carico del bilancio e una quota a carico del fondo. La quota a carico del fondo corrispondono a € 4.388,40

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono decurtate dal fondo e allocate nei rispettivi capitoli di bilancio attinenti agli stipendi.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

La presente relazione , in base a quanto disposto dall'art.40 c.3 sexies del D.Lgs.165/2001, così come modificato dal D.Lgs. 150/2009 allo scopo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario e dal punto di vista tecnico.

Con l'obiettivo di illustrare le scelte effettuate dall'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

- Il rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare le indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato in precedenza, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, Indennità di Comparto) pari a

€ 21.438,94 sono finanziate completamente dalle risorse stabili pari a € 29.216,59.

- Il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto viene applicato il Sistema di Valutazione e Misurazione delle Performance, adeguato al D.Lgs. 150/2009 e all'art. 37 de CCNL 22/1/2004.

Le risorse destinate alla produttività saranno riconosciute attraverso la predisposizione di obiettivi strategici ed operativi dell'Amministrazione , al fine di contribuire al raggiungimento dei risultati previsti negli strumenti di pianificazione e di gestione.

- Il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera.
Per l'anno 2016 non sono previste progressioni orizzontali.

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

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	note
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	13.225,15	13.225,15		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.206,05	4.206,05		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.119,38	2.119,38		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.399,32	2.399,32		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	9.192,69	8.889,02		

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	note
Totale	31.142,59	30.838,92		
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Somme non utilizzate l'anno precedente	11.686,95	11.142,58		
Altro	2.012,53	3.110,64		
Totale risorse variabili	13.699,48	13.253,22		
Decurtazioni del Fondo				
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte fissa)	1.926,00			
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	31.142,59	30.838,92		
Risorse variabili	13.699,48	13.253,22		
Decurtazioni	1.926,00			
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	42.916,07	44.092,14		

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	4.388,40	4.623,15		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	17.050,54	17.050,54		

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	
Totale	21.438,94	21.673,69		
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di rischio	660,00	660,00		
Indennità di disagio	330,00			
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.100,00	7.300,00		
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.200,00			
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.187,13	14.458,45		
Totale	21.477,13	22.418,45		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Totale	0	0		
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
TOTALE	42.916,07	44.092,14		

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2164, ad esclusione delle voci di utilizzo fisso (progressioni orizzontali già in atto e indennità di comparto) che sono imputate ai capitoli /interventi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Si attesta che sono stati rispettati i limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle attuali norme vigenti.

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

La costituzione del fondo per l'anno 2016, così come previsto dalla L.208/2015 non risulta superare l'importo determinato per l'anno 2015.

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. 66 del 13/12/2016 è impegnato al capitolo 2164 Impegni N.856/2016

Per risparmi anni precedenti cap.2164 impegni n.277/2015-280/2015-294/2015- 311/2015- 326/2015-1078/2015

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 2163 del bilancio e precisamente all'impegno 862/2016- 325/2015-1077/2015

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 1025 del bilancio e precisamente all'impegno 1050/2016.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Raimonda Paoni

Bulteri 11/12/2017