



COMUNE DI OME
Provincia di Brescia

Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2016
(art. 40, comma 3-sexies, D. Lgs. n. 165/2001)

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 dall'Amministrazione con determinazione n. 60 del 20/06/2016 e deliberazione della Giunta comunale n. 44 del 04/07/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	27.889,12
Risorse variabili	12.200,00
Residui anni precedenti	0
Totale	40.089,12

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 27.889,12 così determinati:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	22.883,00

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	1.368,42
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	1.103,57
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	0
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	1.304,06
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	1.826,07
TOTALE	5.602,12

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	599,08
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	1.903,71
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	
TOTALE	2.502,79

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili che alimentano il fondo per l'anno 2016 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 13.700,00 (poi decurtate di € 1.500,00 e quindi ammonta a netti € 12.200,00 come sotto dettagliato) e sono così determinate :

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	5.600,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	6.600,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	1.500,00
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
TOTALE	13.700,00

Sezione III - Decurtazioni 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.

A carico del fondo per l'anno 2016, sono pertanto previste le seguenti riduzioni:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 3.098,79
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)	€ 1.500,00
Totale riduzioni	€ 4.598,79

- Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016)

Riguardano in particolare il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), il quale prevede che:

1. a decorrere dal 1° gennaio 2016, il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2015;
2. una volta rispettato il primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Nel 2016 non si verifica una riduzione di personale in servizio e pertanto non sono previste ulteriori riduzioni.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	27.889,12
Risorse variabili (totale della sezione II ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	12.200,00
TOTALE	40.089,12

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	4.812,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	16.860,22
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	
Altro.....	
TOTALE	21.672,22

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali anno (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	360,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	2.200,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	300,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	
Compensi produttività individuale e	3.356,90

collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	5.600,00
Servizi aggiuntivi – art. 15 comma 5	6.600,00
TOTALE	18.416,90

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	21.672,22
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	18.416,90
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	40.089,12

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 27.889,12, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 21.672,22. 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 delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

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.

d. attestazione utilizzo risorse con vincolo di destinazione

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione per gli importi di € 5.000,00 (risorse ex. art. 15, comma 1, lett. k): incentivi progettazioni) e di € 600,00 (art. 15 comma 1 lett. k : incentivi accertamento tributi) finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi: incentivi progettazione ed incentivi ICI.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015 (precedente)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	22.883,00	22.883,00	0
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	2.471,99	2.471,99	0
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	1.304,06	1.304,06	0
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	1.826,07	1.827,07	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	599,08	599,08	0
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	1.903,71	1.973,71	0
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)			
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)			
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	30.987,91	30.987,91	0
Decurtazione "permanente" ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	-3.098,79	-3.098,71	0
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")	27.889,12	27.889,12	0

RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte all'art. 1, comma 236, della L. 208/2015			
Costituzione fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015 (precedente)	Differenza
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997 e altri	600,00	600,00	0
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)			
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	6.600,00	6.700,00	-100,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	1.500,00	1.500,00	0
Poste variabili non sottoposte all'art. 1, comma 236, della L. 208/2015			
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) - <u>per i casi in cui l'attività di sponsorizzazione non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e nel caso di nuove convenzioni</u>			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - <u>incentivi per progettazione interna,</u>	5.000,00	12.000,00	-7.000,00
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)			
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)			
Totale risorse variabili			
TOTALE	13.700,00	20.800,00	-7.100,00
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)			
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)			
Decurtazione ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	-1.500,00	-1.500,00	0
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	-1.500,00	-1.500,00	0
TOTALE PARTE VARIABILE (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE)	12.200,00	19.300,00	-7.100,00

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	30.987,91	30.987,91	0
Risorse variabili	13.700,00	20.800,00	-7.100,00
Decurtazioni	- 4.598,79	- 4.598,79	0
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	40.089,12	47.189,12	- 7.100,00

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015 (precedente)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	4.812,00	4.812,00	0
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	16.860,22	16.860,22	0
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)			
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)			
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	21.672,22	21.672,22	0
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)			
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	360,00	360,00	0
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)			
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	2.200,00	2.200,00	0
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	300,00	300,00	0
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)			
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	3.356,90	3.356,90	0
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	5.600,00	12.600,00	-7.100,00

Progetti (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	6.600,00	6.700,00	0
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	18.416,90	25.516,90	-7.100,00
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0	0	0
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE			
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	21.672,22	21.672,22	0
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	18.416,90	25.516,90	-7.100,00
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	40.089,12	47.189,12	-7.100,00

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione:

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate come segue:

- Le quote relative ad indennità di comparto e progressioni economiche orizzontali sono imputate negli appositi capitoli di spesa al macroaggregato 1 – reddito da lavoro dipendente – dei singoli programmi del bilancio 2016-2018
- Gli incentivi ICI, pari ad € 600,00 sono imputati alla miss. 01 progr. 03 tit. 1 Macroagg. 01
- Gli incentivi UT/progettazione, pari ad € 5.000,00 sono imputati alla miss. 01 progr. 01 serv. 06 tit. 1 Macroagg. 01
- L'indennità di rischio, pari ad € 360,00 è imputata alla miss. 01 progr. 11 tit. 1 Macroagg. 01
- L'indennità specifiche responsabilità al personale ufficio anagrafe/stato civile (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999), pari ad € 300,00 è imputata alla miss. 01 progr. 07 Macroagg. 01
- L'indennità specifiche responsabilità al personale ufficio tecnico (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999), pari ad € 300,00 è imputata alla miss. 01 progr. 06 Macroagg. 01
- La quota di € 9.956,90 per progetti art. 15 comma 5 e per compensi produttività individuale e collettiva è imputata alla miss. 01 progr. 11 tit. 1 Macroagg. 01

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 2015 (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 risultano “economie contrattuali del Fondo” destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo.

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. 60 del 20.06.2016 e con deliberazione n. 44 in data 04.07.2016 è impegnato ai seguenti capitoli del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario in corso, e precisamente agli impegni a fianco di ciascuno indicati:

IMPORTO		MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO
€ 600,00	incentivi ICI	1	03	1	01
€ 5.000,00	incentivi UT	1	06	1	01
€ 6.600,00	art. 15 comma 5	1	11	1	01
€ 300,00	ind.anagrafe st.civile	1	07	1	01
€ 360,00	ind. Rischio	1	11	1	01
€ 2.200,00	ind. UT	1	06	1	01
€ 3.356,90	produttività	1	11	1	01

Ome, 28 dicembre 2016

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Ongaro Donatella)