

COMUNE DI URAGO D'OGLIO
Provincia di Brescia

Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2016
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE : La relazione tecnico-finanziaria**PARTE – RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA****Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stato costituito utilizzando come base l'accordo unilaterale approvato in Giunta Comunale con deliberazione n. 41 del 13.04.2016. Il fondo risulta costituito per un totale di Euro 52.942 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

COSTITUZIONE FONDO	IMPORTO
Risorse stabili	€ 48.201,01
Risorse variabili	€ 12.489,05
Totale	€ 60.690,06

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 48.201,01 e sono così determinate:

- 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)	€ 34.385,37

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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

Descrizione	Importo
Incrementi CCNL 2002 – 05 (art. 32, c. 1,2,7 CCNL 22/01/2004)	€ 5.956,41
Incrementi CCNL 2004 – 05 (art. 4, c. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 1.281,30
Incrementi CCNL 2006 – 09 (art. 8, c. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 2.531,97
TOTALE	€ 9.769,68

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed altri assegni ad personam cessati	€ 414,00
Art. 15 comma 5 lettera l) CCNL 01/04/1999	€ 3.364,69
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	€ 267,27
TOTALE	€ 4.045,96

Sezione II - Risorse variabili soggette

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2016 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 8.389,43 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Integrazione 1,2% (art. 15, comma 2, CCNL 1998-2001) SOGGETTE AL LIMITE	€ 3.649,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina Straordinari (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	€ 1.836,26
Economie fondo anno precedente (art. 17, comma 5, CCNL 1998-2001)	€ 7.003,79
TOTALE	€ 12.489,05

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

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, con riferimento alle voci soggette al vincolo;
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.

Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2016 sono previste le seguenti riduzioni:

€ 908,01 relativamente alla riduzione del personale in servizio avvenuta nel 2015.

Sezione III - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I)	€ 48.201,01
Risorse variabili (totale della sezione II)	€ 11.581,04
TOTALE	€59.782,05

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

Sezione I - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 6.782,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 19.207,34
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	€ 1.218,52
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 3.649,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. F e I), CCNL 01/04/1999)	€ 4.875,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	€ 24.050,19
TOTALE	€ 59.782,05

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

- 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.

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 48.201,01 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 48.201,01.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione:

- Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999) per un importo € 3.649,00 finanziano l'indennità di turno della vigilanza;
- Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999) per un importo di € 4.875,00 finanziano per € 1.000,00 l'indennità di responsabile del procedimento dell'ufficio servizi sociali, € 1.000 l'indennità di responsabile del procedimento dell'ufficio anagrafe, per € 1.625,00 l'indennità dell'economista e maneggio valori, ed € 1.250,00 l'indennità di responsabile del procedimento dell'ufficio segreteria.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 08/06/2016, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente e dopo la predisposizione della Relazione della Performance.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Il Contratto Integrativo di riferimento non prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2016.

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

Composizione fondo	Importo anno 2015	Importo anno 2016	Scostamento
Risorse stabili	€ 48.201,01	€ 48.201,01	0,00%
Risorse variabili	€ 8.389,43	€ 11.581,04	38,04%
TOTALE	€ 56.590,44	€ 59.782,05	5,64%

Destinazione fondo	Importo anno 2015	Importo anno 2016	Scostamento
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 56.590,44	€ 59.782,05	5,64%
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 56.590,44	€ 59.782,05	5,64%

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.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

- cap. 5300 "TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO" di € 17.046,40 destinato al riparto della produttività collettiva anno 2016;
- cap. 5300 "TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO" di € 7.003,79 destinato al riparto della produttività collettiva anno 2015 - ECONOMIA
- capitoli vari degli stipendi per le ulteriori voci di spesa.

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.

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2015 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risulta una economia di € 7.003,79 che si riporta in aumento nel fondo 2016.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse

voci di destinazione del Fondo

Il fondo trova copertura come indicato alla Sezione I del presente modulo.

Urago d'Oglio, 01 dicembre 2016

Il Responsabile dell'Area Economico
Finanziaria – Commercio
Mirani rag. Moira

