



Sanremo, li 14.12.2018

Spett.le Collegio dei Revisori dei Conti
LORO SEDI

Oggetto: Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria al fondo del personale del comparto e alla contrattazione integrativa per l'anno 2018.

Si trasmette per la certificazione del Collegio ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. 165/2001, la relazione illustrativa e la relazione tecnico finanziaria redatta in conformità al modello della Ragioneria Generale dello Stato a corredo della determina di costituzione del fondo n. 3855 del 14.12.2018 per l'anno 2018 e della preintesa per il medesimo anno sottoscritta in data odierna.

Il Dirigente
blum dli



COMUNE DI SANREMO

Settore Personale

(telefono 0184 580307 – fax 0184 580308 – email ufficio.personale@comunedisanmarco.it)

Contratto collettivo decentrato integrativo normativo ed economico

Relazione illustrativa

redatta in conformità alla circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012

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 Contratto sottoscritto il
Periodo temporale di vigenza		01/01/2018 – 31/12/2018
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica: Presidente: Dott. Tommaso La Mendola Componenti: Dott.ssa Cinzia Barillà - Dirigente Settore Finanze Dott. Claudio Frattarola – Comandante - Componente Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Firmatarie della preintesa: R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Firmatarie del contratto:
Soggetti destinatari		Personale non dirigente con rapporto di lavoro a tempo determinato e indeterminato
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		<ul style="list-style-type: none"> • Campo di applicazione, efficacia e durata • Criteri di utilizzo delle risorse destinate alla Performance organizzativa e individuale • Criteri di utilizzo risorse destinate all'indennità di funzione del personale addetto alla Casa da Gioco • Criteri di riparto del Fondo delle risorse decentrate
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 del Collegio dei Revisori dei Conti (verbale) 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	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 con deliberazione G.C. n. 26 del 5.2.2018 e G.C. n. 295 del 13.12.2018
		Con deliberazione G.C. n. 48 del 7.3.2018 è stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 .
		Sono assolti gli obblighi di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009

	accessoria	La Relazione della Performance sull'attività svolta nell'anno 2017 è stata validata dall'OIV in data 5.6.2018 e approvata dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 123 del 6/6/2018.
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)

L'ipotesi di contratto integrativo, sottoscritta il 14 dicembre 2018 concerne l'anno 2018 e definisce i criteri di utilizzo del Fondo per i trattamenti accessori di ente per il medesimo anno.

L'articolo 1 definisce il campo di applicazione, l'efficacia e la durata del contratto integrativo.

Il *campo di applicazione* è individuato nel personale non dirigente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato ed a tempo determinato, ivi compreso il personale comandato o distaccato o utilizzato a tempo parziale, in servizio presso il Comune di Sanremo.

La *durata* concerne l'anno 2018.

Per quanto non previsto dal presente contratto, continuano ad applicarsi le clausole dei contratti collettivi integrativi del Comune di Sanremo sottoscritti in data 13 luglio 2013, 16 gennaio 2018 e il 25 ottobre 2018.

L'articolo 2 definisce i criteri per la corresponsione dei compensi relativi alla performance del personale del comparto. In particolare distingue tra risorse destinate alla performance organizzativa e risorse destinate alla performance individuale ripartizione, prevedendo il raccordo tra la performance organizzativa e individuale e il sistema di misurazione e valutazione delle performance.

L'articolo 3 definisce i criteri per la corresponsione per l'attribuzione dei premi di performance individuale, introducendo nel contratto integrativo la nuova regola definita dall'art. 69 del CCNL, relativa alla differenziazione della performance individuale.

Alla contrattazione integrativa viene demandata la definizione della misura della maggiorazione del premio di performance individuale che, non potrà comunque essere inferiore al 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente, nonché la quota massima di personale a cui attribuire tale maggiorazione.

In linea con le citate indicazioni, il contratto integrativo ha stabilito di erogare una maggiorazione del 30% dell'importo medio della performance individuale al 40% del personale, da individuare secondo l'ordine decrescente dei punteggi di valutazione conseguiti a fine anno.

L'articolo 4 disciplina, nei limiti delle risorse stanziare con la deliberazione della GC n. 182 del 15.11.2018, i criteri di erogazione dell'indennità di funzione spettante al personale comunale addetto a funzioni di controllo presso la Casa da Gioco introdotta dall'art. 70 quater del CCNL 21.5.2018, prevedendo una differenziazione dell'indennità in ragione della categoria di inquadramento e delle diverse responsabilità derivanti dalle funzioni svolte;

L'articolo 5 definisce i criteri di riparto del Fondo risorse decentrate. Recependo la quantificazione del Fondo operata dall'Ente secondo le vigenti norme legali e le disposizioni contrattuali nazionali del CCNL Funzioni Locali sottoscritto il 21.5.2018, definisce i diversi utilizzi delle risorse decentrate dell'anno 2018 in coerenza con le regole di livello nazionale.

La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018 è stata effettuata secondo le nuove regole dell'art. 67 del CCNL 21.5.2018.

Ai sensi dell'art. 67 del CCNL, partendo dall'importo unico consolidato comprendente tutte le risorse aventi caratteristiche di certezza, stabilità e continuità certificate per l'anno 2017 dal Collegio dei revisori dei conti (verbale n. 1 del 11.1.2018), il fondo è stato incrementato di quanto previsto dell'art. 67, comma 2.

Per il 2018 sono stati rilevati incrementi di Ria relativi al personale cessato nell'anno 2017 per la quota pari alla differenza tra la quota intera spettante e non erogata e la quota già inserita nell'anno 2017 (prospetto di calcolo conservato in atti). Sono stati determinati per l'anno 2018 gli incrementi necessari a riallineare il valore delle progressioni economiche ai nuovi importi stabiliti dal CCNL 21.5.2018 secondo le decorrenze

nello stesso stabilite. (prospetto di calcolo conservato in atti) per il riallineamento delle posizioni economiche agli importi stabiliti dalla contrattazione collettiva.

Al fine di giungere alla definizione dell'importo delle risorse rese disponibile alla contrattazione integrativa, il complesso delle risorse costituite secondo quanto sopra enunciato sono state decurtate dell'importo delle risorse già destinate, nelle annualità precedenti alle posizioni organizzative e dell'importo che supera i limiti del fondo dell'anno 2016 secondo quanto stabilito dall'art. 23 del D.lgs. 77/2015.

Il limite dell'anno 2016 preso a riferimento per la verifica del fondo dell'anno 2018 è quello risultante dalla ricostruzione dei fondi e certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 18 del 22.9.2017.

Il fondo di parte variabile di cui all'art. 67, comma 3 è alimentato dalle risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge le quali hanno una destinazione vincolata sulla base dei criteri concordati con la parte sindacale. In particolare il fondo è alimentato con le risorse spettanti all'avvocatura civica in caso di sentenze favorevoli all'ente sia con condanna di controparte al pagamento delle spese sia in caso di compensazione delle spese legali; è alimentato altresì con la percentuale stabilita dalla Giunta del recupero evasione ICI. Tale incremento è limitato, secondo le vigenti disposizioni, al solo recupero dell'evasione ICI e ripartito sulla base dei criteri contrattati in data 25.1.2018. La parte variabile comprende anche le risorse destinate dalla Giunta Comunale all'incentivazione della Casa da Gioco, i cui criteri di distribuzione sono disciplinati nel precedente articolo 4.

Una tantum sono portate nella parte variabile del fondo le economie dell'esercizio 2017 e i risparmi del fondo del lavoro straordinario, al netto del costo figurativo delle ore di lavoro straordinario che i dipendenti hanno recuperato. Tali risorse sono destinate ad incrementare il fondo della performance di cui al precedente articolo 2.

Il dettaglio delle voci di utilizzo per il predetto anno, con i relativi importi destinati, è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
riqualificazione personale II e V q.f.	27.109,22
indennità di comparto	176.946,00
progressioni orizzontali	642.552,00
Indennità ex VIII	2.014,32
turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno festivo	278.450,00
Indennità asili nido	19.040,85
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA	18.262,20
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI	19.387,76
Rischio	14.910,07
disagio	9.500,00
specifiche responsabilità	138.250,00
Performance organizzativa	255.635,21
Performance individuale	534.232,17
Maggiorazione premio individuale	62.250,00
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) PROGETTAZIONE	0
Indennità di funzione personale Casa da Gioco - art. 70 quater CCNL 21.5.2018	212.845,55

Il comma 3 stabilisce, inoltre, Le somme che a consuntivo risultassero non utilizzate, con esclusione dei risparmi derivanti dall'applicazione dell'articolo 71, comma 1, del decreto legge 112/2008 come convertito nella legge 133/2008 (risparmi derivanti dei primi 10 giorni di assenza per malattia relative ad ogni evento morboso), saranno portate ad incremento dell'importo destinato a finanziare i compensi connessi alla performance individuale del personale.

C) effetti abrogativi impliciti

Per quanto non previsto dal presente contratto, in quanto compatibili con i suoi contenuti, nonché con le disposizioni di legge e di contratto nazionale sopravvenute, continuano ad applicarsi, in regime di ultrattività, le clausole dei contratti collettivi integrativi sottoscritti dall'Ente in data 31/07/2013, 16/01/2018 e 25.10.2018.

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 G.C. n. 225 del 22.10.2014 e successive modifiche e integrazioni.

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

Non sono previste nuove progressioni economiche per l'annualità 2018.

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

Gli atti programmatici dell'attività dell'ente (DUP – PEG – Piano Anticorruzione – Linee programmatiche di mandato) individuano gli obiettivi dell'ente, dotati di indicatori sintetici in corso di implementazione, al quale sono correlati gli incentivi di produttività e risultato. Le risorse sono distribuite secondo logiche meritocratiche e di valorizzazione dei dipendenti che conseguono le migliori performance. A riguardo i premi sono erogati, a conclusione del processo di valutazione, in base al grado di raggiungimento degli obiettivi secondo un criterio articolato per fasce definito nel sistema di valutazione.

Le risorse sono finalizzate altresì:

- all'applicazione di istituti contrattuali secondo i criteri stabiliti da leggi, contratti integrativi vigenti, regolamenti ed organizzazione dell'ente che permettono lo svolgimento dei servizi in maniera efficiente e efficace (turno, reperibilità, indennità di posizione,).
- al riconoscimento di un compenso, negli importi contrattati, per l'assunzione in concreto di una specifica responsabilità, verificata a consuntivo.



COMUNE DI SANREMO

Settore Personale
(telefono 0184 580298 – 0184 580307 – fax 0184 580308 – email
ufficio.personale@comunedisanmarco.it)

Contratto collettivo decentrato integrativo normativo ed economico personale del comparto – Costituzione Fondo anno 2018

Relazione tecnico-finanziaria

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 in corso di quantificazione come da relazione che segue. La costituzione del fondo si basa sull'applicazione delle nuove disposizioni del CCNL sottoscritto il 21.5.2018 ed in particolare la parte stabile è costituita ai sensi dell'art. 67 comma 1 in un unico importo consolidato corrispondente alle risorse di parte stabile certificate nell'anno 2017, integrata con le risorse di cui all'art. 67 comma 2.

Descrizione	Importo
Risorse stabili (1)	2.467.422,70
Ulteriori risorse di parte stabile ex art. 67, comma 2 CCNL 21.5.2018	30.938,71
Risorse variabili	475.013,06
Totale fondo 2018	2.688.166,77

1) L'importo comprende:

la riduzione ex art. n. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 come modificato con legge dall'art. 1, comma 456 della legge 147/2013 il quale prevede che "... 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."

Le riduzioni relative agli anni 2011-2014 sono state conteggiate, nell'ambito della ricostruzione dei fondi, secondo le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 12/2011; la riduzione da operare a partire dall'anno 2015 coincide con le riduzioni effettuate sul fondo dell'anno 2014 pari a € 117.673,34;

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

Risorse che confluiscono in un unico importo nella parte stabile del fondo ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 21.5.2018: di seguito si riporta il dettaglio della costituzione della parte stabile dell'anno 2017 certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data che complessivamente ammonta a €

Risorse storiche consolidate

Le risorse di cui all'art. 31 comma 2 del CCNL 22.2.2004 definite in un "unico importo riferito all'anno 2003" e confermate, con le stesse caratteristiche, anche per gli anni successivi" ammontano a € 2.024.780,00 (€ 1.748.516,00 + € 83.979,00 + € 106.443,00+ € 85.841,00):

€ 1.748.516,00 sono le somme derivanti dall'applicazione degli artt. 14, c. 4, 15, c. 1 lettere a), b), c), g), h), j) del CCNL 1.4.1999 e 4, c. 1 del CCNL 5.10.2000 e sono in parte state rideterminate in sede di ricostruzione;

€ 83.979,00 sono i risparmi derivanti dalla RIA del personale cessato dal 2000 al 2003, rideterminate in sede di ricostruzione;

Le ultime due poste sono relative all'applicazione dell'art. art. 32, comma 1: incremento dello 0,62% del monte salari 2001 al netto della dirigenza pari a € 17.168.213,27 e dell'art. 32, comma 2: incremento dello 0,5% del monte salari 2001 al netto della dirigenza pari a € 17.168.213,27.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (1)	70.874,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (2)	92.469,00

NOTE ESPLICATIVE

(1) Art. 4, comma 1: incremento dello 0,5% del monte salari 2003 al netto della dirigenza pari a € 14.174.867,00

(2) Art. 8, comma 2: incremento dello 0,6% del monte salari 2005 al netto della dirigenza pari a € 15.411.533,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (1)	234.455,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N° 14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N° 4 (recupero PEO) (2)	128.181,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0
CCNL 22.1.2004 art. 32, comma 7 (3)	34.336,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0
TOTALE	396.972,00

NOTE ESPLICATIVE:

(1)

Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009		
17.864,21	19.397,69	27.422,37	15.604,55	17.386,46	14.286,76		
Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
40.019,85	20.991,36	14.224,21	6.813,95	11.201,84	10.849,28	12.779,78	5.612,67

(2) Trattasi quota progressioni orizzontali consolidate finanziate con risorse di bilancio ex dichiarazione congiunta 14, rideterminate in sede di ricostruzione.

(3) Art. 32, comma 2: incremento dello 0,2% del monte salari 2001 al netto della dirigenza pari a € 17.168.213,27 destinato al finanziamento delle alte professionalità.

Risorse che incrementano stabilmente il fondo dell'anno 2018 ai sensi dell'art. 67, comma 2 del CCNL 21.5.2018:

Descrizione*	Importo
Art. 67, comma 2 lettera b) un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data (1);	26.049,20
Art. 67, comma 2, lettera c), importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno (2);	4.889,51

(1) Trattasi delle differenze tra gli incrementi contrattuali sulle posizioni economiche e gli incrementi sulle posizioni iniziali calcolate come da contratto con le diverse decorrenze stabilite dal CCNL (conteggio dettagliato conservato in atti): decorrenza 1.1.2017 e a valere sul 2018 per le mensilità di gennaio e febbraio € 1.417,80 per n. dipendenti in servizio al 1.1.2017, con decorrenza 1.3.2018 per la mensilità di marzo € 1.915,10, per n. dipendenti in servizio al 1.3.2018 con decorrenza 1.4.2018 per le mensilità aprile-dicembre e rateo tredicesima € 22.716,30 per n. dipendenti in servizio all'1.4.2018;

(2) Si tratta della quota della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio nell'anno 2017 pari a € 4.889,51 corrispondente alla differenza tra la quota intera spettante e non erogata e quella già inserita

nel 2017 e consolidata nell'importo di cui all'art. 67, comma 1. La quota consolidata nell'art. 67, comma 1 e la presente quota determinano il risparmio per l'intero anno del personale cessato nel 2017 (conteggio conservato in atti):

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (recupero evasione ICI) (1)	19.387,76
Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (avvocatura da spese compensate) (2)	12.380,57
Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (avvocatura con condanna di controparte a pagamento delle spese) (2)	5.881,63
Art. 67, comma 3, lett. e) eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999 (3)	97.003,02
Art. 67, comma 3, lett. g) risorse destinate ai trattamenti economici accessori del personale della casa da gioco (4)	212.845,55
Art. 68, comma 1, ultimo periodo risorse residue di parte stabile dell'anno 2017 destinate e non integralmente utilizzate (5)	127.514,53
Totale	475.013,06

NOTE ESPLICATIVE

(1) Il fondo relativo alla quota di recupero evasione ICI da destinare all'incentivazione del personale è quantificato in esecuzione della deliberazione della G.C. n. 108 del 19.4.2013 sulla base degli stanziamenti a bilancio e dei criteri di ripartizione tra personale dirigente e personale del comparto definiti nel contratto integrativo decentrato stralcio del 25.1.2018;

(2) Il fondo relativo all'incentivazione dell'avvocatura civica è quantificato in base al regolamento approvato con provvedimento G.C. 316 del 30.12.2014; il fondo degli incentivi a spese compensate è determinato in base all'importo complessivo spettante al personale interessato stabilito con deliberazione G.C. n. 316 del 30.12.2014 al netto di contributi ed irap; gli incentivi con introito delle spese da controparte sono quantificati in base agli introiti effettivi alla data di adozione del provvedimento di costituzione del fondo delle risorse decentrate;

(3) I risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla disciplina del lavoro straordinario nell'anno 2017 sono quantificati al netto del costo figurativo dello straordinario diurno delle prestazioni di lavoro straordinario svolte e recuperate nel medesimo anno pari a € 17.783,07. Le somme sono disponibili sul capitolo 398500 - impegno 859-2018;

(4) Somme relative all'incentivazione del personale della Casa da Gioco quantificata con provvedimento della Giunta Comunale n. 182 del 15/11/2017;

(5) il fondo di parte variabile è incrementato ai sensi dell'art. 68 comma 1 ultimo periodo del CCNL 22.1.2018 una tantum dell'importo corrispondente alle risorse residue di parte stabile dell'anno 2017 destinate con il contratto decentrato sottoscritto in data 16.1.2018 e non integralmente utilizzate pari a € 127.514,53, nel dettaglio così specificate:

Voce contrattuale	Risparmio	Impegno contabile
Indennità di comparto	9.773,10	976-2018
Progressioni orizzontali	34.267,17	977-2018
Posizioni organizzative	15.664,29	855-2018
Alte professionalità	0,00	
Indennità ex VIII q.f.	135,58	855-2018
Specifiche responsabilità	0,00	
Turno, orario notturno, festivo e notturno festivo COMP	52.239,57	859-2018 854-2018
Reperibilità	8.014,72	854-

		2018
Maneggio valori	379,82	854-2018
Rischio	2.551,66	857-2018
Disagio comp	3.713,78	860-2018
Asili	774,83	858-2018

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione fondo di parte stabile per effetto dello spostamento sui fondi di bilancio delle somme destinate a posizione organizzativa e alte professionalità ai sensi dell'art. 67, comma 1 CCNL 21.5.2015 (1)	264.222,37
Riduzione fondo ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs 75/2016 per superamento del limite fondo anno 2016 (2)	297.766,36
Totale riduzioni	561.988,73

NOTE ESPLICATIVE

(1) Nel contratto integrativo decentrato per l'anno 2017 sono state destinate all'area delle posizioni organizzative risorse pari a € 253.772,45 corrispondenti all'11,82% del fondo di parte stabile); le risorse di cui all'art. 32, comma 7 CCNL 22.1.2004 (0,20 del monte salari del 2001 pari a € 34.336,43 è stato invece destinato per € 10.449,92 alle alte professionalità e pertanto portato in riduzione del fondo 2018. La restante parte, non specificatamente destinata all'area delle alte professionalità, è stata consolidata nella parte stabile del fondo. Sul punto si richiama il parere Aran CFL15

2) *Riduzione in misura corrispondente alle risorse eccedenti l'importo del fondo anno 2016; ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs 75 del 25.5.2017 " Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.*

L'importo preso a riferimento per l'anno 2016 è stato rideterminato in sede di ricostruzione dei fondi nei limiti delle risorse in allora finanziate. Il controllo del superamento nell'anno 2018 del limite del 2016 viene effettuato, ai sensi dell'art. 67, comma 7 del CCNL 21/05/2018, sulla somma del fondo delle risorse decentrate comprese nel limite (€ 2.167.496,02) e su quelle destinate alle posizioni organizzative (€ 264.222,37) pari a € 2.716.926,09.

Non sono computate nel limite di spesa le risorse derivanti dall'applicazione delle seguenti disposizioni:

- le risorse destinate all'Avvocatura Civica con condanna al pagamento delle spese legali e conseguente introito da terzi (C.C. S.U. n. 51/2011)
- le risorse non utilizzate nel fondo dell'anno precedente e i risparmi di straordinario dell'anno precedente (Circolare MEF 16/2012 e 15/2014)
- gli incentivi di cui all'art. 113 del D.Lgs 50/2016 (C.C. sez. Autonomie n. 6/2018)
- il riallineamento delle progressioni orizzontali di cui all'art. 67, comma 2 lettera a) (C.C. sez. Autonomie n. 19/2018).

ANNO 2016	ANNO 2018
2.419.159,73	2.716.926,09

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	Importo
Risorse stabili	1.936.372,97
Risorse variabili	475.013,064
Totale	2.411.385,74

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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 pari a € 1.183.762,74 in quanto le destinazioni di seguito indicate sono da attribuire agli effetti di specifiche disposizioni dei CCNL (indennità di comparto, indennità ex VIII q.f., indennità asili nido, riqualificazione del personale della II e III q.f.), ovvero sono conseguenza delle progressioni orizzontali ormai consolidate o sono destinazioni ad indennità spettati al personale in conseguenza diretta dell'organizzazione dei servizi (indennità di turno, reperibilità, maggiorazioni orarie). Non è oggetto di contrattazione la destinazione delle risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge in quanto l'erogazione dipende dall'applicazione di criteri precedentemente contrattati.

Descrizione	Importo
riqualificazione personale II e V q.f.	27.109,22
indennità di comparto	176.946,00
progressioni orizzontali consolidati	642.552,00
Indennità ex VIII	2.014,32
turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno festivo	278.450,00
Indennità asili nido	19.040,85
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA	18.262,20
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI	19.387,76

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

Nel presente contratto sono contrattate le destinazioni per l'anno 2018 degli istituti di seguito indicati per € 1.227.623,00.

Descrizione	Importo
Rischio	14.910,07
disagio	9.500,00
specifiche responsabilità	138.250,00
Performance organizzativa	255.635,21
Performance individuale	534.232,17
Maggiorazione premio individuale	62.250,00
Incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) PROGETTAZIONE	0
Indennità di funzione personale Casa da Gioco – art. 70 quater CCNL 21.5.2018	212.845,55

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
	0

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	1.183.762,74
Somme regolate dal contratto	1.227.623,00
Destinazioni ancora da regolare	0

Totale	2.411.385,74
--------	--------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Non pertinente

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 che finanziano il fondo di parte stabile ammontano a € 1.936.372,97 (Modulo I, sezione IV); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa che impegnano stabilmente l'Amministrazione sono relative a riqualificazione del personale della II e V q.f., comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, specifiche responsabilità, indennità personale educativo nidi d'infanzia – indennità di rischio, indennità di turno, reperibilità, ordinario e ammontano a € 1.308.772,85. 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;

Il trattamento accessorio è stato erogato in applicazione delle disposizioni del CCNL e dell'organizzazione del lavoro in ragione dell'effettivo svolgimento di prestazioni caratterizzate da articolazione di orario per turni, svolgimento di servizio di reperibilità, svolgimento di attività caratterizzata da esposizione a rischio o disagio secondo i criteri prestabiliti nel CCDI.

I premi correlati alla performance e alla retribuzione di risultato sono erogati in applicazione di sistema di valutazione dell'Ente che tiene conto dei principi contenuti nel D.Lgs 150/2009 e che è applicato con la supervisione dell'O.I.V. In particolare il sistema di valutazione vigente prevede che l'attribuzione del premio sia collegata e graduata in base al raggiungimento di obiettivi predeterminati di performance organizzativa per quanto riguarda la quota di compenso collegata alla performance organizzativa e di obiettivi di specifici obiettivi di gruppo o individuali, nonché alla valutazione di competenze/comportamenti per quanto riguarda la quota collegata alla performance individuale. Una quota della somma destinata all'incentivazione della performance individuale, è riservata alla remunerazione della "maggiorazione del premio individuale" spettante ai dipendenti che hanno conseguito le migliori valutazioni individuali. In tale fase la percentuale dei dipendenti è stata individuata nel 40% del personale. Gli obiettivi sono stati individuati nel piano esecutivo di gestione che costituisce il piano delle performance.

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

Nell'anno 2018 non sono state destinate risorse a nuove progressioni orizzontali.

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 poste di pertinenza del fondo della contrattazione integrativa decentrata sono gestite nella contabilità finanziaria mediante allocazione nel Bilancio pluriennale 2018-2020, anno 2018 su specifici capitoli gli stanziamenti necessari. In particolare le risorse del fondo 2018 sono finanziate sui capitoli di seguito indicati:

- un capitolo (398500) con risorse stanziare per € 1.547.914,64 di cui € 197.345,56 destinate a finanziare il fondo del lavoro straordinario, non compreso nel fondo delle risorse decentrate;
- i capitoli di stipendio dove sono finanziate le progressioni orizzontali consolidate, l'indennità di comparto, l'indennità aggiuntiva asili nido e l'ISSA per i controllori comunali.
- un capitolo (250001) destinato al finanziamento spese per liti e consulenze a difesa del comune nel quale sono impegnate le somme relative agli incentivi per l'avvocatura interna in caso di sentenze

favorevoli all'ente a spese compensate che presenta uno stanziamento pari a € 28.639,11, oltre contributi e irap previsti a specifici capitoli di bilancio (250002 – 250003) .

- un capitolo (250004) destinato al finanziamento delle spese legali liquidate dal giudice a carico della controparte in sede di sentenza favorevole all'ente che presenta uno stanziamento pari a € 18.896,45 oltre contributi e irap previsti a specifici capitoli di bilancio (250005 – 250006).
- un capitolo (2080930) destinato al finanziamento degli incentivi per il recupero evasione compresi contributi e irap, integrato provvisoriamente con lo stanziamento sul capitolo nuove assunzioni. In sede di costituzione si da atto che gli incentivi saranno erogati nei limiti delle somme effettivamente introitate;
- un capitolo (2080633) ad oggetto "Spese per aumenti contrattuali" sul quale sono stanziati le somme derivanti dal riallineamento delle progressioni orizzontali a seguito degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL 21.5.2018;
- Contributi e irap sono stanziati ai cap. 398501 "Fondo Produttività Personale Oneri Obbligatorie Carico Comune" e Capitolo 714701 "Irap Su Fondo Produttività";

La verifica del rispetto dei limiti di spesa con riferimento alle singole destinazioni viene effettuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi dove per ciascun istituto contrattuale è individuata una voce specifica di stipendio. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono collegate ai capitoli di bilancio sopra indicati, sui quali vengono emessi i mandati di pagamento.

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

Di seguito si effettua una formale ricognizione amministrativa volta verificare il rispetto del limite del fondo dell'anno precedente confrontando le destinazioni contrattate con la effettiva spesa. Dalla ricognizione sottostante risulta:

- che il limite di spesa è stato rispettato
- la quantificazione pari a € 127.514,53 delle somme di parte stabile destinate e non utilizzate che sono portate in aumento del fondo dell'anno 2018 ai sensi dell'art. 68 comma 1 CCNL 21.5.2018;
- non sono state erogate a titolo di produttività collettiva per mancato raggiungimento degli obiettivi somme pari a € 14.038,76.

Istituto contrattuale	Limite 2017	Speso	Modalità/Capitolo	Risparmio	Capitolo su bilancio 2018 a FPV
riqualificazione II e V q.f.	32.314,00	32.314,00	Assorbita nel trattamento tabellare del personale ancora in servizio – Capitoli di stipendio	0	Capitoli di stipendio
indennità di comparto	190.266,19	180.493,09	Voci di stipendio Ente 1 n. 437 Ente 2 n. 437	9.773,10	Capitoli di stipendio e Cap. 398500 – impegno 976
progressioni orizzontali	689.473,08	655.205,91	Voci di stipendio nn. 308, 402 e 3006.	34.267,17	Capitoli di stipendio Cap. 398500 – impegno 977
posizioni organizzative	253.772,45	237.854,16	Retribuzione di posizione voci stipendio nn.438, 439, retribuzione risultato voce 1548. Accantonati € 1.410 quota risultato in attesa perfezionamento contraddittorio per valutazione	15.664,29	Capitolo 398500 impegno 855

			risultato –		
alte professionalità	10.449,92	10.449,92	Retribuzione di posizione voci stipendio nn.438, 439, retribuzione risultato voce 1548. Accantonati € 1.410 quota risultato in attesa perfezionamento contraddittorio per valutazione risultato –	0	Capitolo 398500
Indennità ex VIII q.f.	2.149,90	2.014,32	Voci di stipendio 439 - 412	135,58	Capitoli di stipendio
specifiche responsabilità	138.238,60	0	Non ancora liquidato	0	Capitolo 398500 impegno 978
Indennità di turno – maggiorazioni orarie	258.203,05	205.963,48	Determinazioni di liquidazione nn. 781-782-1044-1045-1346-1348-1593-1594-1882-1883-2176-2182-2558-2559-2726-2727-3119-3120-3448-3449 del 2017 e nn. 234-235-667-668 del 2018 su cap. 398500, imp.	52.239,57	Capitolo 398500 impegno 854 e per quota parte impegno 859
reperibilità	52.672,56	44.657,84	Determinazioni di liquidazione nn. 781-782-1044-1045-1346-1348-1593-1594-1882-1883-2176-2182-2558-2559-2726-2727-3119-3120-3448-3449 del 2017 e nn. 234-235-667-668 del 2018 su cap. 398500, imp.	8.014,72	Capitolo 398500 impegno 854
maneggio valori	5.374,75	4.994,93	Determina di liquidazione n. 3344/2018	379,82	Capitolo 398500 impegno 854
rischio	15.909,26	13.357,60	Determina di liquidazione n. 2030/2018 – Cap. 398500 impegno	2.551,66	Capitolo 398500 impegno 857
disagio	9.459,56	5.745,78	Determina di liquidazione n. 2030/2018 - Cap. 398500 impegno	3.713,78	Capitolo 398500 impegno 860
Indennità asili	13.974,35	13.199,52	Voce di stipendio Cap. 398500 impegno	774,83	Capitolo 398500 impegno 858
produttività collettiva	509.956,39	495.917,63	Determine liquidazione nn. 2222 e 3108 del 2018	0	
Incentivi	38.753,26	38.753,26	Determine di	0	

avvocatura			liquidazione nn. 563, 1276, 1277, 1737, 1858, 2046, 2461.		
Incentivi ICI	32.313,00	24.176,09	Determina liquidazione n. 3466/2018 Restano da liquidare incentivi personale notifiche	0	Capitolo 2080930 impegno 1049
Condono	6.884,62	6.884,62	Impegno 2008/63868	0	
Incentivazione personale Casa da Gioco	196.639,00	196.639,00	Capitolo di stipendio	0	
Totale	2.456.803,95			127.514,53	

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

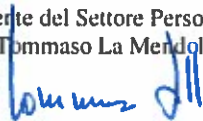
Il totale del fondo competenza 2018 è finanziato al Bilancio pluriennale 2018-2020, anno 2018 come segue:

FINANZIAMENTO FONDO 2018			
Istituto	Importo	Capitolo	impegno
riqualificazione personale II e V q.f.	27.109,22	stipendi	Diversi
indennità di comparto	176.946,00	stipendi	diversi
progressioni orizzontali	642.552,00	stipendi	diversi
Indennità ex VIII	2.014,32	Stipendi	diversi
turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno festivo	278.450,00	Cap. 389500	Impegno555
Indennità asili nido	19.040,85	Cap. 398500 Cap. 256001 (Stipendi)	Impegno: 477 per € 10.726,6 Imp. 559 per € 8.314,25
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA	18.262,20	Cap. 250001 Cap. 250004	Imp.: 2036 1882 1818 1547 1128 1124 e imp.: 1879 1652 1211
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI	19.387,76	2080930 400001	Imp. 2247 Imp. 2251
Rischio	14.910,07	398500	Imp. 558
disagio	9.500,00	398500	Imp. 561

specifiche responsabilità	138.250,00	398500	Imp. 2235
Performance organizzativa	255.635,21	398500	Per € 224.517,55: Imp. 976 – 977 – 855 – 859 – 854 – 857 – 860 – 858 Per € 31.117,66 imp. 2237
Performance individuale	534.232,17	398500	Imp. 2238
Maggiorazione premio individuale	62.250,00	398500	Imp. 2240
incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) PROGETTAZIONE	0		
Indennità di funzione personale Casa da Gioco – art. 70 quater CCNL 21.5.2018	212.845,55	352001 2080633 398500	Per € 7.000,00 Imp. 432 Per 9.332,93 imp. 2254 Per 23.477,07 imp. 2255

Sul capitolo 398500 sono attualmente allocate le risorse destinate all'area delle posizioni organizzative e alle alte professionalità portate in riduzione del fondo secondo le disposizioni del CCNL 21.5.2018 pari a € 264.222,37.

Il Dirigente del Settore Personale
Dott. Tommaso La Mendola



Il Dirigente del Settore Finanze
dott.ssa Cinzia Barilla

