



Sanremo, lì

Spett.le Collegio dei Revisori dei Conti
LORO SEDI

Oggetto: Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al fondo del personale del comparto per l'anno 2015.

Si trasmette determina di costituzione del fondo per l'anno 2015 corredata, ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. 165/2001, della relazione illustrativa e tecnico finanziaria redatta secondo gli schemi predisposti dalla Ragioneria Generale dello Stato n. 25/2012, per la certificazione di codesto Collegio.

Il Dirigente
dott.ssa Concetta Orlando



COMUNE DI SANREMO

Settore Personale

(telefono 0184 580298 – 0184 580307 – fax 0184 580308 – email ufficio.personale@comunedis Sanremo.it)

Contratto collettivo decentrato integrativo del personale del comparto per il triennio 2013-2015. Annualità economica 2015.

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 31.7.2013
Periodo temporale di vigenza		Triennio 2013-2015 – Annualità 2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica costituita con atto della G.C. n. 348 del 24.10.2012, esecutiva, come modificata con deliberazione G.C. n. 431 del 13.12.2012: Presidente: Dott.ssa Nicoletta Blencio – Segretario Generale - assente Componenti: Renato Bergonzi - Dirigente Settore Personale Dott. Danilo Sfamurri – Dirigente Settore Legale Ing. Gian Paolo Trucchi – Dirigente Settori LL.PP. Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL,. Firmatarie della preintesa: Firmatarie del contratto: R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Criteri generali per l'applicazione degli istituti contrattuali:
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? È stata acquisita la certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti? Sul contratto integrativo decentrato triennale 2013-2015 parere reso in data 9.7.2013 prot. n. 38894 Sulla costituzione del fondo 2015 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? E' stato adottato il DUP integrato con il PEG. È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Con atto G.C. n. 25 del 29.1.2015 è stato adottato il piano per la trasparenza e l'integrità per gli anni 2015-2017. È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì.

	accessoria	<p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?</p> <p>L'ente ha costituito e nominato il Nucleo di Valutazione il quale svolge attività di verifica della congruenza tra i risultati ottenuti e gli obiettivi prefissati secondo le disposizioni del vigente regolamento sui controlli interni.</p>
<p>Eventuali osservazioni =====</p>		

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:

Si premette che la costituzione e ripartizione del fondo è effettuata in via provvisoria in quanto è in corso la procedura per la ricostruzione dei fondi della contrattazione decentrata a partire dall'anno 1995 all'anno 2015 ai sensi del D.L. 16/2014 e secondo le indicazioni contenute nel documento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Conferenza unificata n. 87/CU del 10 luglio 2014. al fine di verificare se i fondi siano stati costituiti correttamente nel rispetto dei limiti finanziari derivanti da norme di legge e pattizie. Il fondo viene pertanto determinato – nelle more della conclusione della ricostruzione - per la parte consolidata sulla base dei dati del 2014 e per la parte variabile sulla base degli incrementi previsti dall'art. 26 del CCNL 23.12.1999, con riserva di rideterminarne il contenuto sulla base delle risultanze del processo di verifica in atto.

Si evidenzia inoltre che la ricostruzione è finalizzata a ricondurre nell'ambito degli istituti contrattuali l'ISSA (Indennità di Servizio Attivo del personale addetto alla Casa da Gioco). Considerato che l'ISSA era disciplinata da atti amministrativi unilaterali dell'Ente nei periodi antecedenti alla privatizzazione del rapporto di lavoro del pubblico impiego attivata con il D.Lgs. 29/1993 e che dal secondo contratto collettivo successivo al 1993 tutti gli atti unilaterali contenenti disciplina di istituti di salario accessorio dovevano essere disapplicati, nella ricostruzione dei fondi l'importo relativo a detta indennità andrà considerato nel fondo dell'anno 2000 e nei successivi secondo i calcoli precisi che verranno effettuati nell'ambito della ricostruzione e che confluiranno nella parte stabile. Ad oggi è corretto ipotizzare un fondo delle risorse decentrate stabili comprensivo la somma prevista per l'ISSA pari a € 245.799.

Il contratto integrativo decentrato triennale sottoscritto il 31.7.2013 stabilisce i criteri generali per l'applicazione degli istituti contrattuali spettanti al personale dirigente: dall'applicazione di tali criteri generali, discende la ripartizione delle risorse decentrate per l'anno 2015 quantificate, con le modalità sopra indicate, con determinazione dirigenziale n. del

Spetta infatti alla contrattazione decentrata la definizione dei criteri generali e non la quantificazione degli importi destinati ai singoli istituti.

C) 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 G.C. n. 225 del 22.10.2014.

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

Non sono previste nuove progressioni economiche per l'annualità 2015.

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 strategici dell'ente al quale sono correlati gli incentivi di produttività e risultato. Le risorse del fondo sono finalizzate:

- al riconoscimento della retribuzione di risultato del personale titolare di posizione organizzativa e alla produttività del personale in ragione dell'apporto quali-quantitativo agli obiettivi del settore secondo le disposizioni del vigente sistema di valutazione sopra richiamato;
- all'applicazione di istituti contrattuali secondo i criteri stabiliti da leggi, contratti integrativi vigenti e regolamenti che permettono lo svolgimento dei servizi in maniera efficiente e efficace (turno, reperibilità, indennità di posizione, specifiche responsabilità).

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

Si richiama quanto indicato al Modulo 2 lettera A) con la precisazione che il fondo verrà sottoposto a nuova certificazione in base alle risultanze della ricostruzione dei fondi attualmente in corso.



COMUNE DI SANREMO

Settore Personale

(telefono 0184 580298 – 0184 580307 – fax 0184 580308 – email ufficio.personale@comunedis Sanremo.it)

Contratto collettivo decentrato integrativo del personale del comparto per il triennio 2013-2015. Annualità economica 2015.

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 stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 2721 del 31.12.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	2.349.256,00
Risorse variabili	557.313,00
Totale	2.594.635,00
Economie art. 17, comma 5 (1)	24.076,00
Totale fondo 2015	2.618.710,00
Somme esercizio 2014 (2)	336.834,00

(1) Somme provenienti dall'esercizio precedente, di cui € 24.075,00 economie ex art. 17, comma 5, così determinate:

€ 5.337,02 – indennità rischio anno 2014
€ 6.409,85 – disagio 2014
€ 12.329,00 – specifiche responsabilità 2014

(2) Somme relative all'esercizio 2014:

€ 6.808,00 – progetto estivo vigili 2014
€ 32.755,88 – posizioni organizzative 2014
€ 3.336,16 – alte professionalità 2014
€ 33.768,00 – economie 2013
€ 243.572,00 – produttività 2014
€ 16.593,00 - accantonamento alte professionalità 2011-2013

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

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 € **1.854.831,00** (€ **1.662.547,00** + € **106.443,00** + € **85.841,00**).

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)	205.938,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N° 14	90.807,00
CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N° 4 (recupero PEO) (2)	

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
Altro	0

NOTE ESPLICATIVE:

(1) RIA personale cessato a far data 1.1.2004 calcolata dall'Ufficio Paghe come segue:

Anno 2004 € 17.864,00

Anno 2005 € 19.398,00

Anno 2006 € 26.422,00

Anno 2007 € 15.605,00

Anno 2008 € 17.386,00

Anno 2009 € 10.352,00

Anno 2010 € 40.459,00

Anno 2011 € 20.991,00

Anno 2012 € 11.924,00

Anno 2013 € 6.939,00

Anno 2014 € 11.202,00

Anno 2015 € 3.699,00 (quota parte)

La RIA del personale cessato dal 2000 al 2003 pari a € 89.299,00 è compresa nell'importo unico consolidato indicato nella Sezione I – Risorse storiche consolidate.

(2) Trattasi quota progressioni orizzontali consolidate finanziate con risorse di bilancio ex dichiarazione congiunta 14..

(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.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi (contribuzione utenza)	1.153,00
Art. 15, comma 1, lett. d) convenzione RAI	56.954,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – Progettazione	7.092,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – Recupero evasione ICI	51.701,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – Indennità Servizio Attivo Controllori Comunali (1)	245.799,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – Avvocatura	16.588,00
Art. 15, comma 1, lett. k) – Risorse provenienti da Regione Liguria per coordinamento pedagogico distretto	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario (2)	7.063,00
Art. 15, comma 2 (3)	171.323,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Economie ex art. 17, comma 5 (4)	24.075,00
Totale	581.388,00
Somme 2014	336.834,00

NOTE ESPLICATIVE

(1) Somme relative all'**Indennità di Servizio Attivo** corrisposta al personale comunale impiegato presso la casa da gioco – Il valore dell'ISSA è stato determinato con atto dirigenziale del Settore Servizi Finanziari n. 259 dell'8.2.2005 in € 35.114,17 pro-capite e inserito nel fondo in ragione del numero di dipendenti in servizio al 1.1.2014 (7 unità);

(2) I risparmi del fondo straordinario 2014.

(3) Incremento annuale della parte variabile disposto con deliberazione della G.C. n. del pari all'1,2% del monte salari 1997 (€ 14.276.959)

(4) € 5.337,02 – indennità rischio anno 2014

€ 6.409,85 – disagio 2014

€ 12.329,00 – specifiche responsabilità 2014

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione personale ATA (1)	39.858,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 come modificato con legge dall'art. 1, comma 456 della legge 147 /2013 (2)	272.075,00
Totale riduzioni	311.933,00

NOTE ESPLICATIVE

(1) Riduzione fondo per trasferimento nell'anno 2000 del personale ATA allo Stato: La riduzione è stata calcolata e consolidata secondo i rilievi del MEF emersi in sede di verifica ispettiva nell'anno 2005.

(2) Art. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 come modificato con legge dall'art. 1, comma 456 della legge 147/2013: Riduzione in misura corrispondente alla riduzione applicata nel 2014 secondo le istruzioni della circolare MEF 20/2015

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	2.037.323,00
Risorse variabili	557.313,00
Residui anni precedenti	24.076,00
Totale	2.618.710,00

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 € **1.359.461** :

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (1)	213.000,00
Progressioni orizzontali (2)	870.807,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) (3)	12.000,00
Indennità per il personale educativo (art. 6 CCNL 05.10.2001)(3)	15.000,00
ISSA (4)	245.799,00
Indennità ex VIII q.f.	2.855,00

NOTE ESPLICATIVE:

(1) somme derivanti automaticamente dall'applicazione del contratto collettivo nazionale del 22.1.2004 – spesa effettiva da stipendi.

(2) somme effetto di progressioni orizzontali storiche comprensive delle voci a carico fondo e delle voci a carico bilancio – spesa effettiva da stipendi.

(3) indennità derivante dall'applicazione di norme contrattuali per il personale educativo degli asili nido

(4) Indennità personale addetto alla Casa da Gioco – Vedi precisazioni nella relazione illustrativa Modulo 2, lettera A).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

La ripartizione del fondo 2015 per l'importo di € **1.259.249** è effettuata sulla base dei criteri generali stabiliti nel contratto triennale 2013-2015 sottoscritto il 31.7.2013.

Descrizione	Importo
Fondo posizioni organizzative	283.207,00
Fondo alte professionalità	34.336,00
Indennità di rischio	23.000,00
Indennità di disagio	33.000,00
Indennità turno, reperibilità, maggiorazione oraria	335.000,00
Progettazione	7.092,00
Avvocatura	16.588,00
Recupero evasione ICI	51.701,00
Produttività collettiva	417.578,00
Produttività progetti specifici	57.747,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare (1)

Descrizione	Importo

Voce non presente

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	1.356.606,00
Somme regolate dal contratto	1.201.402,00
Destinazioni ancora da regolare	2.618.710,00

Totale	2.618.710,00
--------	--------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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 che finanziano il fondo di parte stabile ammontano a € 2.037.323,00 (Modulo I, sezione IV); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa che impegnano stabilmente l'Amministrazione sono relative a comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo – indennità di rischio, indennità di turno, reperibilità, ordinario) ammontano a € 1.822.205,00. 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 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. La produttività e la retribuzione di risultato sono erogate 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 del Nucleo di Valutazione che effettua la valutazione degli obiettivi di performance. In particolare il sistema di valutazione vigente prevede che l'attribuzione del premio sia collegata e graduata in base al raggiungimento di obiettivi predeterminati e alla valutazione di competenze/comportamenti.

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.

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 programmatica della gestione

I capitoli di Bilancio del Bilancio pluriennale 2013-2015, anno 2015 deputati a regolare le destinazioni del Fondo nelle sue diverse componenti come illustrate nel Modulo II sono i seguenti:

- un capitolo (398500) con risorse stanziare per € 1.708.442,24 comprensive delle risorse dell'anno 2014 pari a € 366.042,24 riassegnate al fondo pluriennale.
- 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.
- un capitolo (250004) destinato al finanziamento delle spese legali liquidate dal giudice a carico della controparte in sede di sentenza favorevole all'ente.
- Sino all'approvazione del bilancio di previsione l'avvocatura comunale è stata prevista sul cap. 25000.
- Capitoli di bilancio ove sono finanziati gli importi relativi alla progettazione
- un capitolo (2070930) destinato al finanziamento degli incentivi per il recupero evasione ict che presenta uno stanziamento di € 80.000,00,.
- un capitolo (716828) dove sono finanziati gli incentivi derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997 per la celebrazione dei matrimoni civili e un capitolo (716839) dove sono finanziati i progetti derivanti dall'applicazione della convenzione RAI.

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

Il fondo 2015 ai sensi dell'art. 1 comma 457 della legge 147/2013 non è soggetto al limite di spesa dell'anno precedente, nè al limite di spesa dell'anno 2010.

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. 2721 del 31.12.2015 è finanziato al Bilancio pluriennale 2015-2017, anno 2015.

Dal presente contratto non derivano costi indiretti a carico del bilancio dell'ente.

Il Dirigente del Settore Personale
Dott. ssa Concetta Orlando
Firmato

Il Dirigente Settore Servizi Finanziari
dott.ssa Cinzia Barilla
Firmato