

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
FONTE NORMATIVA	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
POSSIBILE DISCIPLINA	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 ed è stato aggiornato con gli schemi pubblicati al link http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Schemi-RTF/note applicative/
COMPETENZA AUTORE	Responsabile del Servizio Personale Gianluca Cocco



COMUNE DI LOIRI PORTO SAN PAOLO
(Provincia di Olbia-Tempio)

Contratto collettivo decentrato integrativo 2015-2016, ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999. **Relazione illustrativa**

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa 30/09/2015 Contratto definitivo 22/12/2015
Periodo temporale di vigenza	Anni 2015-2016
Composizione della delegazione trattante	<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Dott.ssa Anna Bonu – Segretario comunale Componenti: Dott. Gabriele Pasella – Vice-Segretario comunale – Resp.le Area Amministrativa Dott. Gianluca Cocco – Responsabile Area Economico-Finanziaria</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FPS, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali</p> <p>Firmatarie della preintesa: FP-CGIL</p> <p>Firmatarie del contratto definitivo: FP-CGIL</p>

Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		<ul style="list-style-type: none"> a) Regolamentazione del diritto di sciopero b) Costituzione e destinazione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività c) Criteri generali sui sistemi di incentivazione del personale d) Criteri e modalità di corresponsione del premio di produttività e) Progressioni economiche f) Particolari fattispecie indennizzabili g) Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge
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 dell'Organo di controllo interno? Sì in data 19/11/2015
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli Nessun rilievo
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Sì con Deliberazione giunta n. 101 del 02/11/2015.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? Sì, con deliberazione giunta n. 23 del 13/03/2015.
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al comma 8 dell'art. 10 del D.Lgs. 33/2013? Sì. La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009? La relazione 2014 è stata validata in data 17/09/2015.
Eventuali osservazioni		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

Si da lettura del contratto vigente soffermandosi in particolare sui seguenti articoli:

- Articolo 2 Effetti del contratto
- Articolo 8 Destinazione del Fondo
- Articolo 9 Criteri generali sui sistemi di incentivazione del personale
- Articolo 11 Corresponsione del premio di produttività
- Articolo 15 Corresponsione di indennità specifiche
- Allegato 1 Contiene la tabella analitica della costituzione del fondo

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui agli articoli 9 e 15 le risorse, il cui importo non è allo stato attuale determinabile, vengono utilizzate per le seguenti fattispecie:

Descrizione*
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto
Altro (Lavoro straordinario – Fondo 2014)
Totale

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano 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 Manuale e la Metodologia di valutazione delle performance individuali (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 6 del 24/01/2012 e ss.mm.ii.).

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

Il vigente CCDI contempla l'eventuale destinazione del Fondo risorse decentrate alle progressioni economiche solo a partire dal 2016, previa definizione dei criteri di attribuzione delle stesse e previa disponibilità di risorse decentrate stabili.

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

Dall'attuazione del contratto decentrato integrativo ci si attende un miglioramento nel perseguimento degli obiettivi di performance, attraverso un'estensione degli istituti incentivanti ad un maggior numero di dipendenti.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Contratto collettivo decentrato integrativo 2015-2016, ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999. **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 del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria n. 122 del 04/11/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 43.702,88
Risorse variabili	€ 21.017,75
Totale risorse	€ 64.720,63

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 8.766,23.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 2.877,47
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 2.320,54
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 928,21
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 3.961,86
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 4.148,29

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 4.812,73
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 3.535,87
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	218,87
Altro *	€ 12.132,81

* Voce costituita dal LED pagato nell'anno 1998, dalla quota pari allo 0,52% del monte salari del 1997 e dalle risorse aggiuntive contemplate, a fronte di innovazioni realizzate dall'Ente a suo tempo, dall'art. 32 del CCNL 1995.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 10.409,80
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 6.321,35
Art. 15, comma 2	€ 4.286,60
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€ 2.788,92
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 2.038,19
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	€ 4.827,11
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	€ 4.827,11

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 48.529,99
Risorse variabili	€ 21.017,75
Totale fondo tendenziale	€ 69.547,74
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.827,11
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 0,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	€ 64.720,63
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 43.720,88
Risorse variabili	€ 21.017,75
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 64.720,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativaSezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 32.940,72 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 12.518,36
Progressioni orizzontali	€ 19.908,23
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro (ex led)	€ 514,13
Totale	€ 32.940,72

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 31.779,91. La ripartizione delle suddette fattispecie contemplate nel contratto non è allo stato attuale definibile.

Descrizione	Importo
Indennità di turno – Maggiorazioni festivi	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	
Altro (indennità di reperibilità)	
Totale	€ 31.779,91

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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	€ 32.940,72
Somme regolate dal contratto	€ 31.779,91
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 64.720,63

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 ammontano a € 43.702,88. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 32.940,72. 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 dell'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 gli anni di riferimento (2015-2016) è prevista l'eventuale effettuazione di progressioni orizzontali a partire dal 2016, previa disponibilità di risorse stabili e previa definizione dei criteri di attribuzione delle stesse.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2014.**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 8.766,23	€ 8.766,23	€ 0,00	€ 8.766,23
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 2.877,47	€ 2.877,47	€ 0,00	€ 2.877,47
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2, c. 7	€ 3.248,75	€ 3.248,75	€ ,00	€ 3.248,75
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1, 2	€ 3.961,86	€ 3.961,86	€ 0,00	€ 3.961,86
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 4.148,29	€ 4.148,29	€ 0,00	€ 4.148,29
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 4.812,73	€ 4.587,05	€ 225,68	€ 3.953,65
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 8.362,98	€ 8.362,98	€ 0,00	€ 8.018,06
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	218,87	218,87	€ 0,00	218,87
Altro	€ 12.132,81	€ 12.132,81	€ 0,00	€ 12.132,81
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	€ 48.529,99	€ 48.304,31	€ 225,68	€ 47.325,99
Risorse variabili				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 4.409,80	€ 6.483,94	- € 2.074,14	€ 10.909,80

Art. 15, comma 2	€ 4.286,60	€ 4.286,60	€ 0,00	€ 4.286,60
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.074,14
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k)	€ 6.000,00	€ 9.174,26	€ 3.174,26	€ 15.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 6.321,35	€ 6.677,62	- € 356,27	€ 7.076,75
Totale risorse variabili				
Totale	€ 21.017,75	€ 26.622,42	-€ 5.604,67	€ 39.347,29
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	€ 2.038,19	€ 2.038,19	€ 0,00	€ 1.524,06
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA	€ 2.788,92	€ 2.788,92	€ 0,00	€ 2.788,92
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	€ 4.827,11	€ 4.827,11	€ 0,00	€ 4.312,98
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	€ 48.529,99	€ 48.304,31	€ 507,78	€ 47.325,99
Risorse variabili	€ 21.017,75	€ 26.622,42	- € 13.510,08	€ 39.347,29
Decurtazioni	€ 4.827,11	€ 4.827,11	€ 0,00	€ 4.312,98
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 64.720,63	€ 70.099,62	-€ 5.378,99	€ 82.360,30

La parte variabile del fondo è suscettibile di modifiche a fine esercizio in relazione alla mutevolezza di alcune poste.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato nel 2014.

Allo stato attuale non è possibile effettuare un raffronto puntuale in quanto non è possibile definire la ripartizione dell'anno 2015.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	€ 12.518,36	€ 13.073,50	- € 555,14	€ 11.880,38
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento				
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro (progressioni economiche ed ex led)	€ 20.422,36	€ 20.635,21	- € 212,85	€ 21.785,54
Totale	€ 32.940,72	€ 33.708,71	- € 767,99	€ 33.665,92
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999			-	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999				
Altro (indennità di reperibilità, maggiorazioni)			-	
Totale			-	
Altro				
Totale				
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	€ 32.940,72	€ 33.708,71	- € 767,99	€ 33.665,92
Regolate dal decentrato	€ 31.779,91	€ 36.390,91	- € 4.611,00	€ 48.694,38
Ancora da regolare				
Totale	€ 64.720,63	€ 70.099,62	- € 5.378,99	82.360,30

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in vari capitoli di spesa del personale, fatta eccezione per le risorse destinate alla produttività che sono stanziare in appositi capitoli.

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

A decorrere dall'anno 2015 non si applicano le disposizioni dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, previste sino al 31 dicembre 2014, in virtù delle quali l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non poteva superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e tale ammontare andava automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

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 trova copertura nel bilancio comunale.

Loiri Porto San Paolo, 22/12/2015

Il Responsabile del Servizio Personale
Dott. Gianluca Cocco