

# COMUNE DI CELENZA SUL TRIGNO



Prov. di CHIETI

C.so Umberto I° tel. 0873958131 fax 0873958702

C.F. 83000210696 P.IVA 00248510695

e-mail:contabile@celenzasultrigno.com

\*Medaglia d'Argento al Merito Civile\*



## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULLA IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO PER LA DISCIPLINA DI INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' PER LA PARTE ECONOMICA ANNO 2016.

Per le finalità di cui all'art. 5 del CCNL 01/04/1999, come sostituito dall'art. 4 comma 3 del CCNL 22/1/2004 e secondo quanto previsto dall'art. 40, comma 3 sexies, D. Lgs. 165/2001, si redige la relazione tecnico-finanziaria sulla ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo per la disciplina di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per la parte economica anno 2015, sulla base dello schema predisposto dal MEF (v. circolare n. 25 del 19 luglio 2012).

### PREMESSA

Il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2016 è stato quantificato in € 21.309,18, con determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 91 del 28/04/2016. Nell'allegata ipotesi è riscontrabile la costituzione del "fondo", sia per le risorse "stabili" che per quelle "variabili".

Si fa presente che il fondo 2016 non supera il corrispondente importo dell'anno 2010 (art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010). L'aumento riguarda esclusivamente le "risorse variabili" e, nello specifico, le risorse derivanti dall'incentivo per la progettazione (art. 92 D. Lgs. n. 163/2006) e le economie relative all'anno 2015 (economie finanziate da risorse "stabili", in quanto in caso contrario non sarebbe stato possibile riportarle in aumento nell'anno successivo - CCNL 22/01/04 art.31 - c.5); quindi, l'aumento delle "risorse variabili" avviene nel pieno rispetto di quanto dettato dalla circolare del MEF n. 12/2011, dalle Sezioni Riunite di controllo della Corte dei Conti con il parere n. 51/2011 e dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 16 del 2/maggio/2012;

### III.1 - MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

#### III.1.1 - SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

RISORSE DECENTRATE STABILI AI SENSI ART. 31, COMMA 2 DEL CCNL 22 GENNAIO 2004 E AGGIORNATE CON IL CCNL 9 MAGGIO 2006, CON IL CCNL 11 APRILE 2008 E CON IL CCNL 31 LUGLIO 2009

FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	IMPORTO
C.C.N.L. 22/01/04 art. 31-c.2	Totale delle risorse di natura stabile al 22.01.2004	€ 14.249,34
	Incremento per aumento valori della posizione economica rispetto a contratti precedenti	€ -

	Ulteriore attivazione nuovi servizi con incremento stabile dotazione organica (art.15, comma 5 CCNL 01/04/99)		€ -
C.C.N.L. 05/10/01 art. 4 -c.2	Importo RIA e assegni <i>ad personam</i> per il personale cessato dal 01/01/2000		€ 1.167,65
	<b>RISORSE DECENTRATE STABILI AI SENSI ART.32, COMMA 1 -2-7 DEL CCNL 22 GENNAIO 2004</b>		
C.C.N.L. 22/01/2004 art.32 - c. 1	Importo pari al 0,62% del monte salari anno 2001 esclusa dirigenza		€ 1.447,54
C.C.N.L. 22/01/2004 art.32 - c. 2	Ulteriore importo pari allo 0,50% del monte salari anno 2001 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.		€ 1.167,37
C.C.N.L. 22/01/2004 art.32 - c. 7	Ulteriore importo pari allo 0,20% del monte salari anno 2001 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.		€ -
	<b>RISORSE DECENTRATE STABILI AI SENSI ART.4, COMMA 1 E ART.6 DEL CCNL 9 MAGGIO 2006</b>		
CCNL 09/05/2006 art.4 - c.1	Incremento pari allo 0,5% monte salari 2003 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c. =<39%(rispetto del comma 7 e 8 )		€ -
CCNL 09/05/2006 art.6	Importo risorse derivanti dall'applicazione dell'art.32, comma 40 D.L.n.269/20038vincolate alla retribuzione di risultato ....)		€ -
CCNL 09/05/2006 art.4	Incremento valori posizione economica (dichiarazione congiunta n.4 CCNL 9/05/06 e n.14 CCNL 22/01/04)		€ -
	<b>RISORSE DECENTRATE STABILI AI SENSI ART.8, COMMA 2 DEL CCNL 11 APRILE 2008</b>		
CCNL 11/04/2008 art.8 - C. 2	Importo corrispondente allo 0,6% monte salari 2005 esclusa la dirigenza, se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti non superiore al 39%		€ -
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>			<b>€ 18.030,90</b>
	<b>DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.19 CCNL 22/01/2004</b>		
DICHIARAZIONE CONGIUNTA n.19 CCNL 22/01/2004	Con riferimento alla disciplina dell'art. 31, comma 2, le parti concordano nel chiarire che le risorse calcolate con riferimento all'anno 2003 devono intendersi, naturalmente, al netto degli importi già destinati, fino a tutto il 2003 compreso, al finanziamento di altri istituti stabili		

	secondo la vigente disciplina contrattuale. Diversamente si produrrebbe un ingiustificato aumento degli oneri a carico dei bilanci degli enti. Pertanto non entrano nel computo delle predette risorse le somme utilizzate per il pagamento delle seguenti voci retributive:		
a)	progressione economica nella categoria, le cui risorse continuano a far parte dello specifico fondo di cui all'art. 17, comma 2, del CCNL dell'1.4.99;		€ 2.312,60
b)	retribuzione di posizione e di risultato, limitatamente agli Enti con dirigenza, le cui risorse continuano a far parte dello specifico fondo di cui all'art. 17, comma 2, lett. c) del CCNL dell'1.4.99; retribuzione di posizione e di risultato, limitatamente agli Enti con dirigenza, le cui risorse continuano a far parte dello specifico fondo di cui all'art. 17, comma 2, lett. c) del CCNL dell'1.4.99;		€ -
c)	incremento indennità del personale educativo degli asili nido, di cui all'art. 31, comma 7, secondo periodo, del CCNL del 14.9.2000 e art. 6 del CCNL del 5.10.2001;		€ -
d)	quota di incremento della indennità di comparto per l'anno 2003, di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) del presente CCNL;		€ 2.162,76
e)	quota degli oneri per la riclassificazione del personale secondo il CCNL del 31.3.1999 (art. 7, comma 7).		€ -
<b>TOTALE NETTO RISORSE STABILI</b>			<b>€ 13.555,54</b>
RISORSE DECENTRATE VARIABILI AI SENSI ART. 31, COMMA 3 DEL CCNL 22 GENNAIO 2004 (COLLEGAMENTO AL CCNL 1° APRILE 1999 - 14 SETTEMBRE 2000 E 5 OTTOBRE 2001) E AGGIORNATE CON IL CCNL 9 MAGGIO 2006, CON IL CCNL 11 APRILE 2008 E CON IL CCNL 31 LUGLIO 2009			
FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE		IMPORTO
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1- lett. "d" (CCNL 5/10/01 art. 4-c.4)	quota risorse da contratti sponsorizzazione e accordi collaborazione		€ -
	quota risorse da convenzioni per fornitura consulenze e servizi aggiuntivi		€ -

	quota risorse da contributi utenza per servizi non essenziali o prestazioni verso terzi paganti non su diritti fondamentali		€ -
CCNL 1/04/99 art. 15 c.1 lett. "e"	economie trasformazione rapporto di lavoro da FT a PT nei limiti prefissati dalla legge		€ -
CCNL 1/04/99 art. 15 c. 1 - lett. "k"	risorse per incentivazione prestazioni o risultati del personale (compensi ISTAT )		€ -
	risorse per incentivazione prestazioni o risultati del personale (incentivo progettazioni ex Merloni)		€ 3.278,28
(CCNL5/10/01 art. 4 – c.3)	risorse da percentuale del gettito ICI per potenziamento uffici tributari		€ -
(CCNL5/10/01 art. 4 – c.3)	risorse per compensi incentivanti al personale uffici tributari per recupero evasione ICI		€ -
(CCNL5/10/01 art. 4 – c.3)	ulteriori risorse per effetti applicativi rimborsi spese nei processi tributari		€ -
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1-lett. "m" (su art.14)	eventuali risparmi applicazione disciplina straordinario		€ -
CCNL 1/04/99 art. 15 -c. 2 (vedi c. 3 - c. 4)	eventuale integrazione risorse di cui comma 1 (con capacità di spesa) per max 1,2% su base annua monte salari 97		€ -
CCNL 1/04/99 art. 15 –c.5	maggiori oneri trattamento accessorio nuove attività e accrescimento di quelle esistenti non correlati all'aumento dotazione organica		€ -
CCNL 14/09/00 art. 54	quota parte rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria		€ -
	<b>RISORSE DECENTRATE VARIABILI AI SENSI ART. 4, COMMA DEL CCNL 9 MAGGIO 2006</b>		
CCNL 9/05/06 art. 4 –c.2	Incremento fino al massimo dello 0,3% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c. (entrate correnti) tra 25% e 32% (rispetto del comma 7 e 8) Oppure Incremento dallo 0,3% allo 0,7% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c.> 25%(rispetto del comma 7 e 8)		€ -
	<b>RISORSE DECENTRATE VARIABILI AI SENSI ART. 8, COMMA 3 DEL CCNL 11 APRILE 2008</b>		
CCNL 11/04/08	Incremento fino al massimo dello 0,3% monte		€ -

art. 8 -c.3	salari 2005 esclusa dirigenza se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti tra il 25% e il 32%		
	Incremento fino al massimo dello 0,9% monte salari 2005 esclusa dirigenza se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti inferiore al 25%		€ -
	<b>SOMME NON SPESE O NON ATTRIBUITE NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO</b>		
CCNL 22/01/04 art. 31- c.5	Somme non spese o non attribuite nell'esercizio di riferimento(art. 17, c. 5 CCNL 1/4/99)		€ -
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>			<b>€ 3.278,28</b>
	<b>RISORSE DECENTRATE VARIABILI AI SENSI ART. 4, COMMA 2, DEL CCNL 31 LUGLIO 2009</b>		
CCNL 31/07/09 art.4 -c. 2	Incremento fino al massimo dello 1,00% monte salari 2007 esclusa dirigenza se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti sia non superiore al 38%.		€ -
<b>TOTALE FONDO</b>			<b>€ 16.833,82</b>

<b>RIEPILOGO FONDO</b>	
TOTALE RISORSE STABILI	€ 13.555,54
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 3.278,28
Somme non spese esercizio precedente (CCNL 22/01/04 art.31 - c.5)	€ 3.075,54
<b>TOTALE FONDO 2016</b>	<b>€ 19.909,36</b>
Totale fondo non rilevante ai fini della verifica limite 2010 ex art. 9 c. 2-bi L. 122/10(progettazioni, ISTAT, economie anno precedente)	€ =====
Riduzione art. 9, comma 2 bis – Legge 122/2010	€ =====
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>€ 19.909,36</b>

### III.1.3 - SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto non vi è stata riduzione dei dipendenti in servizio.

### III.1.4 - SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

- A) TOTALE RISORSE DECENTRATE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ = € 18.030,90
- B) TOTALE RISORSE VARIABILI = €3.278,28
- C) TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE = € 21.309,18

### **III.1.5 - SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **III.2 - MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

#### **III.2.1 - SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

€ 2.312,60 - CCNL 1.4.1999 Art. 17 comma 2, lettera b) - Fondo per le progressioni orizzontali del personale in servizio al 1/1/2013;

€ 2.162,76 - CCNL 22.1.2004 Art. 33, comma 4, richiamo tabella D - Indennità di comparto personale dipendente anno 2016

#### **III.2.2 - SEZIONE II DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO**

€ 10.000,00 - CCNL 1.4.1999 Art. 17, comma 2, lettera f) - compenso per l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità;

€ 480,00 – CCNL 1.4.1999 Art. 17 comma 2 lettera d) - Indennità di rischio;

#### **III.2.3 - SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE**

€ 0,00

#### **III.2.4 - SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

a) Totale sezione III.2.1 = € 4.475,36

b) Totale sezione III.2.2 = € 10.480,00

c) Totale sezione III.2.3 = € 0

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € 14.475,36

#### **III.2.5 – SEZIONE V – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

#### **III.2.6 – SEZIONE VI – ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE**

a) Si attesta che le risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità (risorse cd. Stabili) rispettano i limiti di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa (v. prospetto Risorse decentrate stabili e prospetto Impiego risorse decentrate stabili, dai quali si desume aritmeticamente tale rispetto).

b) Per l'anno 2016 non sono state stanziare risorse aggiuntive per progressioni economiche

orizzontali (quindi, nell'anno in corso non vi sono state progressioni economiche, nemmeno ai fini giuridici). Si fa presente, in ogni caso, che, in base a quanto previsto dal vigente regolamento di organizzazione degli uffici e servizi, le progressioni economiche sono riconosciute solo a coloro che vengono collocati nella fascia di merito alta, dando atto che, avendo questo Comune un numero di dipendenti in servizio non superiore a 8, nella stessa fascia alta va collocato il 50% del personale in servizio (arrotondato all'unità superiore), mentre il restante personale va collocato nella seconda fascia. La collocazione nella fascia di merito alta per tre anni consecutivi o per cinque annualità anche non consecutive, costituisce titolo prioritario per l'attribuzione delle progressioni economiche, nel limite delle risorse disponibili.

#### IMPIEGO RISORSE DECENTRATE STABILI ANNO 2016

Contratto	Descrizione	Importo in Euro
CCNL 1.4.1999	Art. 17 comma 2, lettera b) - Fondo per le progressioni orizzontali del personale in servizio all'1/1/2012	€ 2.312,60
CCNL 22.1.2004	Art. 33, comma 4, richiamo tabella D - Indennità di comparto personale dipendente anno 2012	€ 2.162,76
	Art. 32. comma 9 - Indennità responsabilità di particolari categorie di lavoratori	€ 0
CCNL 1.4.1999	Art. 17, comma 2, lettera d) - Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno/festivo:	€ 480,00
CCNL 1.4.1999		€ 0
	Art. 17, comma 2, lettera a) - Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 3.075,54
	Art. 17, comma 2, lettera e) - Compensi per l'esercizio di attività svolte in condizione particolarmente disagiate da parte del personale delle categorie A, B e C	€ 0
	Art. 17, comma 2, lettera a) - Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 0
	Art. 17, comma 2, lettera f) - compenso per l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità	€ 10.000,00
	<b>TOTALE IMPIEGO RISORSE STABILI</b>	<b>€18.030,90</b>

#### IMPIEGO RISORSE DECENTRATE VARIABILI ANNO 2016

	Descrizione	Importo in Euro
	<i>Compensi corrisposti per le attività di rilevazioni statistiche dell'ISTAT</i>	€ 0
	Art. 15 comma 1 - lettera k) (come da art. 4 comma 3 CCNL 05/10/2001 risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale	€
	Art. 92 D. Lgs. n. 163/2006 (incentivo RUP)	€ 3.278,28
	Art. 17, comma 2, lettera a) - Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (economie anno 2015 da risorse "stabili")	€ 3.075,54
	<b>TOTALE IMPIEGO RISORSE VARIABILI</b>	<b>€ 6.353,82</b>

### III.4 – MODULO IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

#### III.4.1 – 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 risorse del fondo per la contrattazione integrativa anno 2016 risultano stanziare nei capitoli del bilancio di previsione esercizio finanziario 2016, e pluriennale 2016/2018 nei limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione, come quantificati nei prospetti che precedono (v. MODULO II e v. anche determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 91 del 28/04/2016, con cui si è provveduto alla quantificazione del Fondo anno 2016).

### **III.4.2 – SEZIONE II - ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO**

Le risorse del Fondo per la contrattazione integrativa anno 2015 sono state liquidate nel rispetto del limite di spesa, come da relativa quantificazione dello stesso Fondo (v. determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 153 del 05/10/2015, con cui si è provveduto alla quantificazione del Fondo anno 2015) e come da contratto decentrato certificato dall'organo di revisione.

Si fa presente che le economie del Fondo 2015 da destinare ad incremento del Fondo anno 2016 sono economie finanziate da risorse "stabili", in quanto in caso contrario non sarebbe stato possibile riportarle in aumento nell'anno successivo - CCNL 22/01/04 art.31 - c.5.

### **III.4.3 – SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO**

Con il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, approvato con delibera consiliare n.12 del 04/05/2016, sono state stanziare le risorse necessarie per la copertura del Fondo anno 2016, come sopra quantificate.

Celenza sul Trigno, 18/MAGGIO/2016



**Il Presidente della delegazione trattante  
di parte pubblica**

**Il Segretario Comunale  
Dott. Aldo DIAMBROSIO**