



Comune di Vicenza

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO:

“Destinazione della quota residua del Fondo del salario accessorio del personale dipendente anno 2016”

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il Fondo del salario accessorio 2016 del personale di comparto è stato costituito in via provvisoria, con determinazione dirigenziale n. 378 del 01/03/2016 in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali. Le risorse sono state quantificate come segue:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------------------|
| RISORSE STABILI | 2.527.096,46 |
| RISORSE VARIABILI | 0 |
| RESIDUI ANNI PRECEDENTI | 0 |
| totale | 2.527.096,46 |

Modulo I – Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte stabile provvisoria del fondo per le risorse decentrate anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €.

1.914.498,77

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|-------------------|
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1-2-7 | 275.192,79 |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 | 104.672,23 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | 136.035,32 |
| totale incrementi CCNL | 515.900,34 |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 - R.I.A. cessati da 01/01/2000 | 260.379,26 |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio cessati dal 01/01/2001 | 43.091,34 |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio dipendenti in servizio | 90.632,42 |
| totale altri incrementi | 394.103,02 |

Modulo I – Sezione II - Risorse variabili

La determinazione dirigenziale di costituzione provvisoria del Fondo 2016 n. 378 del 01/03/2016 non evidenzia risorse variabili, che saranno contabilizzate in sede di costituzione definitiva.



Comune di Vicenza

Modulo I – Sezione III - Eventuali decurtazioni del fondo

| Descrizione | Importo |
|--|--------------------|
| Art. 1, comma 456 L. 147/2013 (riduzione permanente fondo a partire dal 2015 pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis del DL 78/2010) | -249.248,42 |
| Art. 1 c. 236 L. 208/2015 | -48.157,24 |
| totale riduzioni | -297.405,66 |

La riduzione art. 1, c. 456 L. 147/2013 è stata calcolata con le modalità previste dalle circolari R.G.S. n. 8 del 02/02/2015 e n. 20 del 08/05/2015. La riduzione è pari alle "...riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'art. 9, c. 2 bis (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010)"

La riduzione art. 1 c. 236 L. 208/2015 è stata calcolata con i medesimi criteri, adeguati nei riferimenti temporali, disposti dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 della R.G.S. che aveva fornito gli indirizzi applicativi in merito all'art. 9 c. 2 bis del D.L. 78/2010.

Si è proceduto alla verifica che l'importo di tali riduzioni non sia inferiore a quello generato secondo le indicazioni fornite dalle circolari MEF RGS 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014.

Modulo I – Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il totale delle risorse stabili e variabili sono determinate dal totale delle rispettive sezioni (I.1.1 e I.1.2) ridotte per le relative decurtazioni come quantificate nella Sezione I.1.3.

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------------------|
| Risorse stabili | 2.527.096,46 |
| Risorse variabili | 0 |
| Residui anni precedenti | 0 |
| Totale | 2.527.096,46 |

Modulo I – Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Le risorse destinate all'applicazione dell'art. 54 CCNL 14/09/2000 – incentivi di produttività per attività di notifica, le risorse destinate all'applicazione del CCDI che regola i compensi spettanti agli avvocati comunali ai sensi dell'art. 9 del D.L. 90/2014 e l'incremento del Fondo ai sensi dell'art. 15, commi 2 e 5, del CCNL 01/04/1999 sono temporaneamente allocate all'esterno del Fondo dando atto che saranno integralmente evidenziate nelle risorse variabili del Fondo definitivo.



Comune di Vicenza

Modulo II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Questo modulo restituisce, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di C.C.D.I.

Modulo II Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Gli importi evidenziati rappresentano la spesa presunta 2016 finanziata dalle risorse stabili del Fondo provvisorio.

| Descrizione | Risorse |
|--|---------------------|
| Indennità di comparto | 409.497,44 |
| Indennità di Disagio | 66.431,88 |
| Indennità di Rischio | 13.097,30 |
| Indennità di Turno | 255.400,59 |
| Indennità Maneggio valori | 1.331,10 |
| Indennità particolari responsabilità | 77.158,88 |
| Lavoro notturno e festivo | 14.457,20 |
| Progressioni Orizzontali | 1.045.543,36 |
| Retribuzione di Posizione e di risultato titolari di Alta Professionalità | 40.360,00 |
| Retribuzione di Posizione e di risultato titolari di Posizione Organizzativa | 368.000,00 |
| Indennità personale educativo e scolastico (art.6 CCNL 05/10/2001) | 54.888,50 |
| Indennità di direzione ex VIII q.f. (art. 37 c. 4 CCNL 06/07/1995) | 3.873,59 |
| Indennità personale educativo (art. 31 c. 7, CCNL 14/09/2000) | 39.749,01 |
| Totale | 2.389.788,85 |

L'utilizzo presunto non eccede la somma a disposizione risultante quale costituzione del Fondo provvisorio decurtato come evidenziato nel modulo I Sez. III,

Modulo II - Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **137.307,61** così suddivise.

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| Art. 17, c. 2, lett. A) - CCNL 01/04/1999 – Produttività/Performance individuale. | 137.307,61 |
| Totale | 137.307,61 |

Modulo II - Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Si rappresenta nella tabella sottostante la quota residua del Fondo 2016 che rimane ancora da regolare:

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Risorse stabili - MODULO I | 2.527.096,46 |
| Destinazioni non disponibili alla C.C.D.I. – MODULO II Sezione I | 2.389.788,85 |
| Destinazioni regolate dal presente C.C.D.I. | 137.307,61 |
| Somme ancora da regolare | 0 |



Comune di Vicenza

Modulo II - 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 | 2.389.788,85 |
| Somme regolate dal presente contratto | 137.307,61 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0 |
| Totale | 2.527.096,46 |

Modulo II - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

| Descrizione | Importo |
|---|--------------------|
| Art. 15 c. 2 - CCNL 01/04/1999 – progetti specifici contenuti nel Piano della Performance 2015-2017 approvato dalla Giunta. | 219.213,39 |
| Art. 15 c. 5 - CCNL 01/04/1999 – attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti contenuti nel “Piano della Performance” 2015-2017 approvato dalla Giunta. | 493.000,00 |
| Art. 54 CCNL 14/09/2000 – incentivi di produttività per attività di notifica | 5.000,00 |
| art. 9 DL 90/2014 – compensi avvocati pubblici | Non quantificabili |
| TOTALE | 717.213,39 |

Le risorse rappresentate in questa Sezione del modulo II, (non evidenziate nelle precedenti Sezioni IV dello stesso modulo II), saranno collocate nel fondo del salario accessorio in sede di costituzione definitiva. L'utilizzo è finalizzato secondo quanto previsto dall'art. 54 del CCNL 14/09/2000, dall'art. 9 DL 90/2014 e dall'art. 15, commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 e sulla base dei criteri individuati dal sistema di valutazione e misurazione vigente.

Il fondo definitivo sarà successivamente sottoposto a certificazione

Modulo II - 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 a continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € **2.527.096,46**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per personale educativo e docente scolastico e indennità ex VIII q.f.) ammontano a € **1.961.911,90**. 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 del Sistema di Valutazione in vigore dal primo gennaio 2012 in piena coerenza con il D.LGS 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Non sono state previste progressioni orizzontali per l'anno 2016.

d. Attestazione motivata della correttezza del calcolo della decurtazione permanente prevista dall'art. 1 c. 456 della L. 147/2013:

è stato verificato sia il calcolo della decurtazione del Fondo 2014 in applicazione dell'art. 9 c. 2 bis e delle circolari applicative MEF RGS pari a € 249.248,42, che costituisce l'ammontare della decurtazione permanente da applicare dal 2015, sia il calcolo della decurtazione provvisoria ai sensi dell'art. 1 c. 236 L. 208/2015, calcolata con i medesimi criteri, adeguati nei riferimenti temporali,



Comune di Vicenza

disposti dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 della R.G.S. che aveva fornito gli indirizzi applicativi in merito all'art. 9 c. 2 bis del D.L. 78/2010.

Modulo III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE.

| Descrizione | Anno 2015 definitivo | Anno 2016 provvisorio | Differenza |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| RISORSE STABILI | 2.589.899,23 | 2.527.096,46 | - 62.802,77 |
| RISORSE VARIABILI | 937.372,39 | 0 | - 937.372,39 |
| RESIDUI ANNI PRECEDENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.527.271,62 | 2.527.096,46 | -1.000.175,16 |

Le risorse del Fondo 2016 sono provvisorie e saranno rideterminate in sede di costituzione definitiva. Il fondo definitivo sarà successivamente sottoposto a certificazione.

Modulo IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO.

Modulo IV – 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.

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate ai seguenti capitoli di spesa: 1004100/1004108/1004109/1004110/1004111/1004112/1004128/1004129/1004130/1004131/1004132/1004133. Le somme relative agli incentivi previsti da specifiche disposizioni di Legge (es. incentivi Merloni) sono imputate nei capitoli di spesa evidenziati dai dirigenti dei settori interessati. Le somme relative all'erogazione dei compensi agli avvocati comunali sono imputate ai capitoli di bilancio 1386900 (in corrispondenza con capitolo Entrata 60300) e 1387000, istituiti con delibera d'urgenza di Giunta comunale n. 79 del 10/05/2016. Quindi la verifica fra sistema contabile e dati del fondo produttività è costante.

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

Questa sezione evidenzia l'utilizzo consuntivato riferito all'anno precedente (2015) delle relative risorse al fine di evidenziare eventuali risorse non utilizzate.

Si è verificata una minore spesa delle risorse del fondo 2015 pari a € 15.576,97, che costituisce economia di bilancio, determinata dal parziale o totale non raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano della Performance e un'economia di € 5.855,35 derivante dal parziale utilizzo del Fondo delle Posizioni Organizzative a seguito di valutazione della performance individuale non ottimale.

Modulo IV – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Le somme del Fondo provvisorio, come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 378 del 01/03/2016, le somme temporaneamente allocate all'esterno del Fondo stesso e le somme derivanti dall'applicazione del presente CCDI, sono imputate ai capitoli di spesa evidenziati nella Sezione I del presente modulo.

Vicenza, _____



Comune di Vicenza

IL DIRETTORE DEL SETTORE RISORSE UMANE
SEGRETERIA GENERALE E ORGANIZZAZIONE
(dr.ssa Micaela Castagnaro)

CERTIFICAZIONE POSITIVA DEI COLLEGIO DEI REVISORI

RUARO MARIO

SCARSO LUIGI

ALBANESE ANDREA
