



Comune di Vicenza

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO:

“Integrazione del Fondo del salario accessorio personale dipendente anno 2017 ai sensi dell’art. c. 2 e c. 5 del CCNL 01/04/1999”

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il Fondo del salario accessorio 2017 del personale di comparto è stato costituito in via provvisoria, con determinazione dirigenziale n. 828 del 03/05/2017 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	2.589.899,23
RISORSE VARIABILI	0
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	0
totale	2.589.899,23

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 2017 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	274.092,41
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio cessati dal 01/01/2001	46.975,03
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio dipendenti in servizio	87.681,10
totale altri incrementi	408.748,54

Modulo I – Sezione II - Risorse variabili

La determinazione dirigenziale di costituzione provvisoria del Fondo 2017 n. 828 del 03/05/2017 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	0
totale riduzioni	-249.248,42

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)".

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

La riduzione art. 1 c. 236 L. 208/2015 è stata calcolata attenendosi alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 23/03/2016 e degli orientamenti giurisprudenziali emersi in applicazione dell'art. 1 c. 236 della L. 208/2015 e, adeguati nei riferimenti temporali, i medesimi orientamenti emersi in applicazione della riduzione prevista dall'art. 9 c. 2 bis del DL 78/2010

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	2.589.899,23
Risorse variabili	0
Riduzione ai sensi dell'art. 1 c. 236 L. 208/2015	0
Residui anni precedenti	
Totale	2.589.899,23

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

le risorse regolamentate dal presente contratto 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 2017 finanziata dalle risorse stabili del Fondo provvisorio.

Descrizione	Risorse
Indennità di comparto	394.281,26
Indennità di Disagio	63.825,57
Indennità di Rischio	11.474,14
Indennità di Turno	252.382,61
Indennità Maneggio valori	1.235,40
Indennità particolari responsabilità	67.251,42
Lavoro notturno e festivo	12.340,56
Progressioni Orizzontali	986.593,35
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)	49.766,86
Indennità di direzione ex VIII q.f. (art. 37 c. 4 CCNL 06/07/1995)	5.810,38
Indennità personale educativo (art. 31 c. 7, CCNL 14/09/2000)	35.501,49
Incentivi personale educatore per attività svolta nel periodo eccedente il calendario scolastico 2016/2017 (Art. 31, c. 5, CCNL 14/09/2000).	10.000,00
Totale	2.298.823,04

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 € **712.213,39** così suddivise:

Descrizione	Importo
Art. 15 c. 2 - CCNL 01/04/1999 - processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ovvero espressamente destinate dall'ente al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità.	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 ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie	493.000,00
Totale	712.213,39

Le eventuali economie derivanti dalle minori risorse erogate ai sensi dell'art. 15 cc. 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 (determinate dal non raggiungimento parziale o totale degli obiettivi del Piano delle Performance) costituiranno economie di bilancio.



Comune di Vicenza

Modulo II - Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Si rappresenta nella tabella sottostante la quota residua del Fondo 2017 che rimane ancora da regolare:

Descrizione	Importo
Risorse stabili - MODULO I	2.589.899,23
Destinazioni non disponibili alla C.C.D.I. – MODULO II Sezione I	2.298.823,04
Somme ancora da regolare	291.076,19

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	2.298.823,04
Destinazioni ancora da regolare	291.076,19
Totale	2.589.899,23

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
TOTALE	712.213,39

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 dal presente CCDI. 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 € 2.589.899,23, 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 € **1.880.313,34**. 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 (il cui importo deve ancora essere contrattato) 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. Le eventuali economie derivanti dalle minori risorse erogate ai sensi dell'art. 15 cc. 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 (determinate dal non raggiungimento parziale o totale degli obiettivi del Piano delle Performance) costituiranno economie di bilancio.



Comune di Vicenza

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 attualmente previste progressioni orizzontali per l'anno 2017.

d. Attestazione motivata della correttezza del calcolo della decurtazione permanente prevista dall'art. 1 c. 456 della L. 147/2013 e della decurtazione prevista ai sensi dell'art. 1 c. 236 L. 208/2015:

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 attenendosi alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 23/03/2016 e degli orientamenti giurisprudenziali emersi in applicazione dell'art. 1 c. 236 della L. 208/2015 e, adeguati nei riferimenti temporali, i medesimi orientamenti emersi in applicazione della riduzione prevista dall'art. 9 c. 2 bis del DL 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 2016 definitivo	Anno 2017 provvisorio	Differenza
RISORSE STABILI	2.603.831,46	2.589.899,23	-13.932,23
RISORSE VARIABILI	988.879,14	0	-988.879,14
RIDUZIONE AI SENSI ART. 1 C. 236 L. 208/2015	-91.476,61	0	91.476,61
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	0	0	0
Totale	3.501.233,99	2.589.899,23	-911.334,76

Le risorse del Fondo 2017 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: 1004100/1004108/1004109/1004110/1004111/1004112/1004129/1004130/1004131/1004132/1004133.

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 (2016) delle relative risorse al fine di evidenziare eventuali risorse non utilizzate.

DESCRIZIONE	RISORSE
Totale risorse Fondo definitivo 2016	3.501.233,99
Utilizzo risorse 2016	3.492.972,19
Economie derivanti da minori erogazioni determinate dal parziale o totale non raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano della Performance	8.261,80



Comune di Vicenza

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. 828 del 03/05/2017 e le somme derivanti dall’applicazione del presente CCDI, sono imputate ai capitoli di spesa evidenziati nella Sezione I del presente modulo.

Vicenza, 03.11.2017

IL DIRETTORE DEL SETTORE RISORSE UMANE
SEGRETERIA GENERALE E ORGANIZZAZIONE
F.to dr.ssa Micaela Castagnaro

CERTIFICAZIONE POSITIVA DEI COLLEGIO DEI REVISORI

F.to
RUARO MARIO

F.to
SCARSO LUIGI

F.to
ALBANESE ANDREA