



Comune di Vicenza

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

“RIPARTIZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DI CUI ALL’ART. 68 DEL CCNL 21/05/2018 CONCERNENTE IL PERSONALE DEL COMPARTO DEL COMUNE DI VICENZA ”

Modulo I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il Fondo del salario accessorio 2018 del personale di comparto è stato costituito in via provvisoria, con determinazione dirigenziale n. 795 del 11/04/2018 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	2.603.831,46
RISORSE VARIABILI	0
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	0
totale	2.603.831,46

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

La parte stabile provvisoria del fondo per le risorse decentrate anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti come segue:

Risorse storiche consolidate

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	286.252,55
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio cessati dal 01/01/2001	51.370,78
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - PEO bilancio dipendenti in servizio	85.057,44
totale altri incrementi	422.680,77

Modulo I – Sezione II - Risorse variabili

La determinazione dirigenziale di costituzione provvisoria del Fondo 2018 non evidenzia risorse variabili che saranno contabilizzate in sede di costituzione definitiva.

Modulo I – Sezione III - Eventuali decurtazioni del fondo



Comune di Vicenza

Descrizione	Importo
Art. 1 c. 456 Legge 147/2013 Riduzione permanente del fondo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis del D.L. 78/2010	-249.248,42
totale riduzioni	-249.248,42

Sull'applicazione dell'art. 1 c. 456 della L. 147/2013 la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 8 del 02/02/2015, precisa quanto segue: "..... a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2, del decreto legislativo n. 165/2001 devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014, per effetto di quanto previsto dal primo periodo del richiamato articolo 9, comma 2 bis (quindi sia l'applicazione del limite relativo all'anno 2010 che la riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento al periodo 2011-2014).

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.

Si è tenuto conto della disposizione prevista dall'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017: ".....a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.....". Nell'applicazione della nuova disposizione normativa sono stati utilizzati i medesimi criteri, adeguati nei riferimenti temporali, disposti dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 della Ragioneria Generale dello Stato che aveva fornito indirizzi applicativi in merito all'art. 9 c. 2 bis del d.l. 78/2010 e, adeguati nei riferimenti temporali gli orientamenti giurisprudenziali emersi in applicazione dell'art. 9 c. 2 bis del d.l. 78/2010 e dell'art. 1 c. 236 della L. 208/2015.

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	2.603.831,46
RISORSE VARIABILI	0,00
RIDUZIONE AI SENSI ART. 1 C. 236 L. 208/2015	0,00
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	0
totale	2.603.831,46

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

L'incremento del Fondo, così come risulta dalla delibera di Giunta 84/2018 dal CCDI 06/06/2018, per complessivi € **712.213,36** 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.

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



Comune di Vicenza

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.

La tabella sottostante rappresenta le risorse disponibili per la contrattazione decentrata determinate dal Fondo provvisorio di cui alla determinazione dirigenziale n. 795 dell' 11/04/2018, dall'integrazione ai sensi dell'art. 15 cc. 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 e al netto dell'importo destinato nell'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e di alta professionalità in applicazione dell'art. 67 c. 1 del CCNL 21/05/2018.

Descrizione	Risorse
Risorse Fondo Provvisorio determinazione n. 795 dell' 11/04/2018	2.603.831,46
Integrazione risorse art. 15 cc. 2 e 5 CCNL 01/04/1999	712.213,36
Retribuzione di Posizione e di risultato titolari di Posizione Organizzativa anno 2017	-368.000,00
Importo destinato nel 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle A.P.	-40.360,00
Totale	2.907.684,82

Modulo II Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Voce non presente.

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

Il presente CCDI dispone che:

1. Il Fondo per l'anno 2018, così come integrato dalle risorse di cui ai commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 e Contratto Collettivo Decentrato Integrativo del 06/06/2018 verrà distribuito, allorchè definitivamente costituito, secondo le modalità di cui ai Contratti Collettivi Decentrati Integrativi ad oggi vigenti rispettivamente per la parte normativa e per la parte economica.
2. La quota residua del Fondo 2018 sarà destinata alla produttività/performance individuale ed erogata sulla base dei criteri individuati dal sistema di valutazione e misurazione vigente.
3. Le risorse del Fondo 2018 stanziare ai sensi dell'art. 15, commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 pari ad € 712.213,36 complessive, verranno erogate sulla base dei criteri individuati dal sistema di valutazione e misurazione vigente. Le eventuali economie, determinate dal totale o parziale non raggiungimento degli obiettivi del Piano della Performance costituiranno economie di bilancio.

Gli importi rappresentati in tabella rappresentano la spesa presunta 2018 per complessivi € **2.907.684,82**.

Descrizione	Risorse
Indennità di comparto	389.159,03
Indennità di Disagio	61.231,80
Indennità di Rischio	10.621,90
Indennità di Turno	245.653,47
Indennità Maneggio valori	1.733,55
Indennità particolari responsabilità	66.484,68
Lavoro notturno e festivo	11.766,94
Progressioni Orizzontali	947.467,10
Indennità personale educativo e scolastico (art.6 CCNL 05/10/2001)	50.324,93
Indennità di direzione ex VIII q.f. (art. 37 c. 4 CCNL 06/07/1995)	6.197,76
Indennità personale educativo (art. 31 c. 7, CCNL 14/09/2000)	35.192,01



Comune di Vicenza

Produttività/performance collegata all'art. 15 c. 5 e c. 2 CCNL 01/04/1999	712.213,36
Produttività/Performance individuale Incentivi personale educatore (art. 31 c. 5 CCNL 14/09/2000)	10.000,00
Produttività/Performance individuale	359.638,29
Totale	€ 2.907.684,82

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.

L'utilizzo presunto non eccede la somma a disposizione risultante quale costituzione del Fondo provvisorio decurtato come evidenziato nel modulo I Sez. III e dettagliata nella tabella riportata nelle premesse al Modulo II.

Modulo II - Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse sono state regolate.

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	0,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Destinazioni regolate dal presente contratto	2.907.684,82
Totale	2.907.684,82

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 2018-2020 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” 2018-2020 approvato dalla Giunta.	493.000,00
TOTALE	712.213,39

Le risorse rappresentate in questa Sezione del 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 e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano, al netto dell'importo destinato nell'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e di alta professionalità, a € 2.195.471,46. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per personale educativo e docente scolastico e indennità ex VIII q.f., incentivo personale educatore) ammontano a € 1.428.340,83. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.



Comune di Vicenza

- 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):
Per l'anno 2018 non è stata prevista alcuna progressione orizzontale.
- d. Attestazione motivata della correttezza del calcolo della decurtazione permanente prevista dall'art. 1 c. 456 della Legge 147/2013 e della decurtazione prevista ai sensi dell'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017:
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. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017 calcolata utilizzando i medesimi criteri, adeguati nei riferimenti temporali, disposti dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 della Ragioneria Generale dello Stato che aveva fornito indirizzi applicativi in merito all'art. 9 c. 2 bis del d.l. 78/2010 e, adeguati nei riferimenti temporali gli orientamenti giurisprudenziali emersi in applicazione dell'art. 9 c. 2 bis del d.l. 78/2010 e dell'art. 1 c. 236 della L. 208/2015.

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

Descrizione	Anno 2017 definitivo	Anno 2018 provvisorio	Differenza
RISORSE STABILI	2.618.026,24	2.603.831,46	-14.194,78
RISORSE VARIABILI	972.035,88	0,00	-972.035,88
RIDUZIONE AI SENSI ART. 1 C. 236 L. 208/2015	0,00	0,00	0,00
Totale al netto riduzione art. 1 c. 236 L. 208/2015	3.590.062,12	2.603.831,46	-986.230,66
Risorse sterilizzabili	-1.403,05	0,00	
Totale al netto risorse sterilizabili	3.588.659,07	2.603.831,46	-984.827,61
RIDUZIONE AI SENSI ART. 23 C. 2 D.LGS 75/2017	-105.847,50	0,00	0,00
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	0	0	0
Totale Fondo	3.484.214,62	2.603.831,46	-880.383,16

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.

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. 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.



Comune di Vicenza

Questa sezione evidenzia l'utilizzo consuntivato riferito all'anno precedente (2017) delle relative risorse al fine di evidenziare eventuali risorse non utilizzate.

DESCRIZIONE	RISORSE
Totale risorse Fondo definitivo 2017	3.484.214,62
Utilizzo risorse 2017	3.451.299,95
Economie derivanti da minori erogazioni determinate dal parziale o totale non raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano della Performanc o dalla mancata o parziale attribuzione di alcuni incarichi di P.O./A.P.	32.914,67

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

Il Fondo provvisorio, come determinato dall'Amministrazione con determinazione dirigenziale n. 795 del 11/04/2018 è imputato ai capitoli di spesa evidenziati nella Sezione I del presente modulo.

Vicenza, 17/12/2018

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

La presente relazione è stata inviata al Collegio dei Revisori in data _____

CERTIFICAZIONE POSITIVA DEI COLLEGIO DEI REVISORI

f.to Albanese Andrea

f.to Ruaro Mario

f.to Scarso Luigi
