



Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

## **Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2015 – parte economica**

<b>ISTITUTO</b>	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
<b>A COSA SERVE</b>	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
<b>FONTE NORMATIVA</b>	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
<b>CONTENUTO DELLA NORMA</b>	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.
<b>POSSIBILE DISCIPLINA</b>	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012.
<b>COMPETENZA</b>	Responsabile Area Economico – Finanziaria
<b>AUTORE</b>	Tiziana Rocchigiani

---



Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

## COMUNE DI CASOLE D'ELSA (Provincia di Siena)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015, parte stabile e variabile.

### Premessa

PRESO ATTO del disposto dell'articolo 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010: "...A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo...";

RILEVATO quindi che, sulla base del precedentemente enunciato disposto normativo, a partire dal 01.01.2015 :

- non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio, fatta eccezione per il personale oggetto di procedure eccedentarie in quanto i posti, in quel caso, vengono eliminati dalla dotazione organica;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 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)

ACCERTATO che gli importi decurtati per il periodo 2011 – 2014, sia per evitare lo sfioramento del tetto del 2010 che per garantire la diminuzione proporzionale alle cessazioni dal servizio (calcolata sulla base dei criteri del valore medio, secondo le indicazioni della consolidata giurisprudenza), secondo il disposto dell'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010, convertito nella legge 122/2010, costituiscono il parametro sulla cui base effettuare la riduzione delle risorse destinate alla contrattazione decentrata a decorrere dall'anno 2015;

### Relazione illustrativa

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

<b>Data di sottoscrizione</b>	<b>Preintesa 02.12.2015</b> <b>Contratto CCNL Regioni Autonomie Locali</b>
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	<b>Anno 2015</b>
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Segretario Comunale Capalbo Angelo Componenti Parri Francesco, Rocchigiani Tiziana Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL - FPL Firmatarie della preintesa: FP-CGIL, CISL-FP Firmatarie del contratto: FP-CGIL, CISL-FP, UIL - FPL



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

<b>Soggetti destinatari</b>		Personale non dirigente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		a) Utilizzo risorse stabili e variabili decentrate dell'anno 2015.
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? <b>Sì in data _____</b>
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli?
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 <b>Approvato con delibera di Giunta n. 125 del 18.11.2015 per l'anno 2015</b>
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? <b>Approvato con delibera di Giunta n. 7 del 22.01.2015 per gli anni 2015 – 2016 - 2017</b>
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? <b>Sì per quanto di competenza ed inserito nella apposita sezione del sito istituzionale dell'ente.</b>
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?	
<b>Ancora non eseguita la relazione sulle performance. L'erogazione della retribuzione accessoria sarà subordinata a tale adempimento.</b>		

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

Il presente contratto integrativo riguarda unicamente la parte economica. Per quanto attiene la parte normativa è tutt'ora in vigore il C.C.D.I. sottoscritto in data 06.02.2013.

### *Premessa*

Trattandosi di preintesa sottoscritta successivamente al termine dell'esercizio finanziario 2015 tutte le cifre riportate nelle lettere seguenti, avendo carattere di certezza, sono state inserite in termini puntuali.

## B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse – Anno 2015

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 8 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:



Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività	13.831,92
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	35.098,74
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	0
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	14.745,58
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	0
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	18.450,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	0
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	2.441,66
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	0
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	0
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	17.652,64
Somme rinviate	0
Altro	0
Totale	102.220,54

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

### C) effetti abrogativi impliciti

#### D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Il Regolamento di disciplina della valutazione, integrità e trasparenza della *performance*, verrà applicato unicamente alle “...*eventuali economie aggiuntive destinate all'erogazione dei premi dall'articolo 16, comma 5, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111...*”, come previsto dall'art. 6 del D.lgs. 141 del 01.08.2011. Per quanto riguarda il sistema di valutazione del personale vengono confermate le schede di valutazione (Art. 8 della preintesa). Tale metodo garantisce comunque il rispetto della differenziazione delle valutazioni e della verifica del raggiungimento dei risultati di cui al Piano delle performance 2014 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 107 del 16/10/2014.

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

Come stabilito tra le parti nel verbale del 01.12.2015, trattandosi di periodo a cavallo tra due diverse metodologie e, avendo manifestato collegialmente la volontà di riaprire, dopo anni di interruzione, il percorso relativo alla attribuzione delle P.E.O., la metodologia applicata prevederà la valutazione di tutti i dipendenti ex novo sulla base delle schede utilizzate anche per la corresponsione del salario incentivante.

Successivamente verrà stilata una graduatoria, indipendentemente dal profilo e dalla categoria di appartenenza che vedrà l'attribuzione della P.E.O. a scendere sulla graduatoria stessa, fino ad esaurimento risorse. Si specifica che tale metodologia, in linea comunque con il dettato normativo e basata su criteri di selettività, varrà unicamente per l'anno 2015. Le parti hanno programmato una revisione del sistema che sarà oggetto di confronto nel corso del 2016.



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

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

La presente relazione prende in esame la sottoscrizione del Fondo annuale 2015. Per quanto riguarda il CCDI normativo risulta in vigore il CCDI sottoscritto in data 06.02.2013.

IL fondo 2015 è stato costituito sulla base della mutata normativa in linea con le indicazioni fornite dalla RGS. (Circ. n. 20 del 08.05.2015)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 125 del 18.11.2015 è stato inoltre deciso l'inserimento di risorse variabili, ai sensi dell'art. 15 c.2 del CCNL 1/4/99, compatibilmente con le disponibilità di bilancio. A tal fine, a fronte di una possibilità per complessivi € 7.496,02, l'Amministrazione Comunale ha inserito € 2.000,00

I risultati attesi sono quelli previsti dal Piano delle Performance annualmente approvato dalla Giunta Comunale che traduce in obiettivi da raggiungere le linee programmatiche individuate dall'organo di governo dell'Ente.

## G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015, parte stabile e variabile.

### **Relazione tecnico-finanziaria**

#### **Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

A livello di procedura di costituzione del fondo, come riportato della determinazione n. 546 del 01.12.2015, si è seguito il seguente schema:

		<b>Art. 31 c. 2 CCNL 22.01.2004</b>	
		<i>Art. 31 c. 2 anno 2014</i>	€ 86.762,32
	-	<i>Riduzione art. 9 c.2 D.L. 78/2010 – anno 2014</i>	€ 1.261,40
	-	<i>Riduzione per cessazioni lett. a) art. 2, comma 11, del decreto-legge n. 95/2012 convertito in legge n. 135/2012</i>	€ 2.582,28
+		<b>Art. 32 c. 1 CCNL 22.01.2004</b>	€ 6.250,00
+		<b>Dichiarazione congiunta n. 14 - Rideterminazione fondo progressioni economiche CCNL 1999/2009</b>	€ 5.557,00
+		<b>RIA personale cessato fino al 31.12.2010</b>	€ 4.823,43
+		<b>RIA personale cessato dal 01.01.2015</b>	€ 671,17
<b>Totale risorse parte stabile</b>			<b>€ 100.220,24</b>

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

### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 86.762,32=



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

## Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	6.250,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0

Incremento dello 0,62% del monte salari dell'anno 2001 che ammontava ad €. 1.008.064,00, quindi:

$$1.008.064,00 \times 0,62\% = 6.250,00$$

## Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.494,60
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	5.557,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0
Altro	0

Incremento del fondo per recupero R.I.A. Tale RIA riguarda il personale cessato a decorrere dal 01.01.2004, detraendo quello cessato nel periodo 01.01.2011 – 31.12.2014:

$$(RIA\ 01.01.2004 - 31.12.2010\ \text{€}\ 43.823,43) + (RIA\ da\ 01.01.2015\ \text{€}\ 671,17) = \text{€}\ 5.494,60$$

Rideterminazione del fondo progressioni economiche CCNL 1999/2009 - CCNL 22/01/2004 come da dichiarazione congiunta n° 14 e CCNL 09/05/2006 e n° 4 (recupero PEO) per €. 5.557,00.

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	2.000,00



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0
Altro	0

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

## CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 653.619,17, per una possibilità di incremento massima di € 7.843,43 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 2.000,00.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione / OIV.

### Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

			Art. 31 c. 2 CCNL 22.01.2004	
		<i>Art. 31 c. 2 anno 2014</i>	€ 86.762,32	€ 82.918,64
-		<i>Riduzione art. 9 c.2 D.L. 78/2010 – anno 2014</i>	€ 1.261,40	
-		<i>Riduzione per cessazioni lett. a) art. 2, comma 11, del decreto-legge n. 95/2012 convertito in legge n. 135/2012</i>	€ 2.582,28	

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	100.220,24
Risorse variabili	2.000,00
Residui anni precedenti	0
Totale	102.220,54

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

## **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

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



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 88.388,62= relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	17.652,64
Progressioni orizzontali	35.098,74
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0
Indennità turno, rischio, disagio etc.	14.745,58
Indennità specifiche resp. (art. 17, c. 2 lett. f e i CCNL 01/04/99)	20.891,66
Totale	88.388,62

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

## Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 16.711,44=, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	0
Indennità di disagio	0
Indennità di maneggio valori	0
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.831,92
TOTALE	13.831,92

## 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



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	88.388,62
Somme regolate dal contratto	13.831,92
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>102.220,54</b>

## 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 € 100.220,54, 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 € 88.388,62. 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 del Nucleo di Valutazione / OIV.

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

Le progressioni di carriera avverranno sulla base di criteri selettivi in linea con la normativa.

## **Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza
Risorse stabili	102.131,35	100.220,54	- 1.910,81
Risorse variabili	7.496,02	2.000,00	- 5.496,02
Residui anni precedenti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>109.627,37</b>	<b>102.220,54</b>	<b>- 7.406,83</b>

## **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



# Comune di Casole d'Elsa

Provincia di Siena

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei vari capitoli di spesa relativi ad ogni servizio, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il fondo costituito è in linea con il nuovo dettato dell'art. 9 c. 2-bis del D.L.78/2010 e della Circolare n. 20/2015 della R.G.S

## 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 con determinazione n. 546 del 01/12/2015 è risulta impegnato nei seguenti capitoli di bilancio:

- Cap. 225.0	per €	2.890,00
- Cap. 235.0	per €	1.231,00
- Cap. 265.0	per €	16.897,24
- Cap. 755.0	per €	19.178,00
- Cap. 965.0	per €	4.230,00
- Cap. 2165.0	per €	4.966,00
- Cap. 3365.0	per €	5.685,00
- Cap. 3465.0	per €	8.443,00
- Cap. 3735.0	per €	1.206,00
- Cap. 8065.0	per €	1.829,00
- Cap. 5765.0	per €	5.199,00
- Cap. 6875.0	per €	<u>30.466,00</u>

TOTALE € 102.220,24

Casole d'Elsa, li 02.12.2015

Il Funzionario Area Economico Finanziaria  
Rag. Tiziana Rocchigiani

