



CITTA' DI VERCELLI
(Provincia di Vercelli)

Contratto collettivo decentrato integrativo area Dirigenza ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 23/12/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con atto deliberativo di Giunta Comunale n. 463 in data 19.12.2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	300.274,40
Risorse fisse sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010, come integrato e modificato dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013 (quota consolidata)	6.571,18
Risorse fisse sottoposte alla ulteriore limitazione Art. 1, comma 236, Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) - anno 2016 rispetto anno 2015	22.592,53
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	1.676,00
Totale risorse	272.786,69

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 (riferimento previsto dalle normative vigenti applicabili) è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 300.274,40

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
posizione e risultato anno 1998 (art. 26, c. 1, lett. A - ccnl 98-01)	153.551,00
incrementi CCNL 98-01 (art. 26, c. 1 lett. D)	1.776,00
incrementi CCNL 02-05 (art. 23, c. 1 e c. 3)	10.695,00
incrementi CCNL 04-05 (art. 4, c. 1 e c. 4)	13.635,00
incrementi CCNL 06-09 (art. 16, c. 1 e c. 4)	12.706,00
incrementi CCNL 08-09 (art. 5, c. 1 e c. 4)	7.743,00
incr. Dot. Org/Riorg stab Serv (art. 26, c. 3 – p.fissa CCNL 98-01)	96.887,00
riduzione stabile organico dir. (art. 26, c. 5 p.fissa CCNL 98-	2.599,00

01)	
decurtazione fondo parte fissa (già effettuata nell'anno 2011)	- 3.838,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Ria e Mat. Ec. Pers. Cessato (art. 26 c. 1 lett ccnl 98-01)	4.381,00
Ria e Mat. Ec. Pers. Cessato 2013 (art. 26 c. 1 lett ccnl 98-01) spalla	139,40
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Integrazione 1,2% (art. 26 c. 2 ccnl 98-01)	1.676,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	1.676,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 23.12.1999

(Inserire eventuali note esplicative sulle risorse variabili)

Per l'anno 2018 è possibile inserire la risorsa variabile ex art. art. 26, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997) del CCNL 23/12/1999, avendo l'ente rispettato le regole dei saldi di finanza pubblica anno 2017 (ex patto di stabilità).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) - anni 2011-2014 Quota Consolidata	6.571,18
Art. 1, comma 236, Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) - anno 2016 rispetto anno 2015	22.592,53
Totale riduzioni di parte stabile	29.163,71
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile) - anni 2011-2014	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) - anni 2011-2014	
Altro	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	29.163,71

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	300.274,40
Risorse variabili	1.676,00

Totale fondo tendenziale	301.950,40
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	29.163,71
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	29.163,71
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	272.786,69
Risorse variabili	0
Totale Fondo sottoposto a certificazione	272.786,69

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 215.000,00 relative a:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	212.000,00
Totale	212.000,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 57.786,69, così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di risultato	60.786,69
Altro	

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	212.000,00
Somme regolate dal contratto	60.786,69
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	272.786,69

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 con la decurtazione effettuata ai sensi dell'art. 1, comma 456, della Legge 147/2013 e art. 1, comma 236, della Legge 208/2015 ammontano complessivamente a € 271.110,69, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) ammontano a € 212.000,00. Tutte le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili; la parte residuale delle risorse stabili finanzia la parte relativa alla retribuzione di risultato.

Le risorse variabili ammontano a complessivi € 1.676,00 e sono destinate alla retribuzione di risultato in aggiunta alla parte residuale delle risorse stabili non utilizzate per la retribuzione di posizione.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

La retribuzione di risultato è erogata in base al CCNL e la parte di retribuzione di posizione è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la pronuncia valutativa del Nucleo di Valutazione.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017, 2016 e anno 2015 per effetto dell'applicazione per il Comune di Vercelli della disposizione di cui all'articolo 23, comma 2, ultimo periodo del D. Lgs. 75/2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	Differenza 2018 - 2017	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>						
<i>Risorse storiche</i>						
Unico importo consolidato	300.274,40	300.274,40	300.274,40	300.274,40	0	300.135,00
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>						
Totale	300.274,40	300.274,40	300.274,40	300.274,40	0	300.135,00
<i>Risorse variabili</i>						
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>						
Integrazione 1,2% (art. 26 c. 2 ccnl 98-01)	1.676,00	1.676,00	0	1.676,00	0,00	1.676,00
<i>Totale risorse variabili</i>	1.676,00	1.676,00	0	0	0	1.676,00
<i>Totale</i>						
Totale	301.950,40	301.950,40	300.274,40	301.950,40	0	301.811,00
<i>Decurtazioni del Fondo</i>						
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili						
Decurtazione proporzionale stabili, art. 1, comma 456, legge 147/2013 (anni 2011 - 2014)	6.571,18	6.571,18	6.571,18	4.895,18	0	
Decurtazione proporzionale stabili, Art. 1, comma 236, Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) - anno 2016 rispetto anno 2015	22.592,53	22.592,53	22.592,53		0	

Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili, art. 1, comma 456, legge 147/2013 (anni 2011-2014)						
Decurtazione proporzionale variabili, art. 1, comma 456, legge 147/2013 (anni 2011 - 2014)					1.676,00	
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>						
Totale	29.163,71	29.163,71	29.163,71	6.571,18	0	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>						
Risorse fisse	271.110,69	271.110,69	271.110,69	295.379,22	0,00	300.135,00
Risorse variabili	1.676,00	1.676,00	0	-	0,00	1.676,00
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>						
Totale	272.786,69	272.786,69	271.110,69	295.379,22	0,00	301.811,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016 e fondo anno 2015 (ai sensi art. 23, comma II de ID. Lgs. 75/2017)

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	Differenza 2018-2017	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>						
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>						
Retribuzioni di posizione	212.000,00	215.000,00	215.000,00	233.000,00	- 3.000,00	233.000,00
Altro						
Totale						
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>						
Retribuzioni Risultato	60.786,69	57.786,69	56.110,69	60.703,22	3.000,00	68.811,00
Totale	272.786,69	272.786,69	271.110,69	293.703,22	0,00	301.811,00
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>						
Altro						
Totale						
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>						
Non regolate dal decentrato	212.000,00	215.000,00	215.000,00	233.000,00	- 3.000,00	233.000,00
Regolate dal decentrato	60.786,69	57.786,69	56.110,69	62.379,22	3.000,00	68.811,00

Ancora da regolare						
Totale	272.786,69	272.786,69	271.110,69	295.379,22	0,00	301.811,00

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate negli specifici capitoli di spesa afferenti il personale /1 per la parte relativa alle retribuzioni di posizione e /3 per parte relativa alla retribuzione di risultato, 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 anno 2018 ha visto nella sua costituzione l'esatta quantificazione e rispetto dei limiti del fondo anno 2017 non essendo intervenuta alcuna nuova disciplina contrattuale nazionale di comparto per il personale dell'area della dirigenza e precisamente:

- la decurtazione degli importi (ex art. 9, comma 2 bis del D.L. citato) riferiti al periodo 2011 – 2014 sia per la parte di riconduzione del valore del fondo all'anno 2010 e sia per la parte relativa alla riduzione proporzionata in relazione alla minore consistenza del personale dirigenziale,
- la decurtazione degli importi (ex art. 1, comma 236 della Legge n. 208/2015) per le cessazioni di personale anno 2016 rispetto all'anno 2015;
- il contenimento del fondo rispetto al valore del fondo anno 2015 ridotto del valore delle cessazioni anno 2016 (media mediata) in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 23, comma II, ultimo periodo del D. Lgs. 75/2017.

Nel fondo anno 2018 sono state previste risorse variabili ex art. 26 c. 2 ccnl 98-01 (Integrazione 1,2% Monte Salari Dirigenza anno 1997), avendo l'ente rispettato per l'anno 2017 le regole di finanza pubblica (ex patto di stabilità anno 2016).

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 è impegnato ai vari capitoli del P.E.G. 2018 afferenti il personale dirigenziale ivi compresi gli oneri riflessi e le somme per IRAP, nonché per la parte relativa al risultato ai vari capitoli di peg rispettivamente nella sezione FPV di pertinenza.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Vercelli, lì 19 dicembre 2018.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
PERSONALE, DEMOGRAFICI,
APPALTI E TUTELE

(f.to Dott. Gabriele Ferraris)

VISTO: IL SEGRETARIO COMUNALE

(f.to Dott. Fausto Pavia)