



CITTÀ di VENTIMIGLIA

Provincia di Imperia

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

MODULO 1 - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate del personale dipendente ex art. 31 CCNL 22.01.2004 – per l'anno 2016 è stato costituito con la determinazione n. 839 del 25/11/2016 (**allegato 1**), per l'importo complessivo pari a € **752.885,00** ivi compresi i compensi incentivanti di cui all'art. 15, lett. k), del CCNL 1.04.1999 (che ammontano a € **20.000**, vedi Sezione II), nonché i risparmi che si sono verificati nella distribuzione del fondo 2015 (pari a € **23,00**), come si evince dal prospetto riepilogativo che costituisce parte integrante della predetta deliberazione e che si allega alla presente relazione.

Le disposizioni del contratto integrativo economico dei dipendenti sono state valutate nel rispetto dei seguenti vincoli:

- disposizioni contrattuali sopra citate;
- compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli del bilancio 2016, nel rispetto del principio della riduzione complessiva della spesa di personale (art. 1, comma 557, legge 296/2006) in appresso espressamente riportata *"...Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: a) riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile; b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali."*;
- immediata precettività del principio statuito dall'articolo 1 comma 557 della legge 296/2006 in ordine a: *".....Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*;
- l'articolo 1, comma 762, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità anno 2016), che dispone: *"...le norme finalizzate al contenimento della spesa di personale che fanno riferimento al patto di stabilità interno si intendono riferite agli obiettivi di finanza pubblica recati dai commi da 707 a 734. Restano ferme le disposizioni di cui all'articolo 1, comma 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e le altre disposizioni in materia di spesa di personale riferite agli enti che nell'anno 2015 non erano sottoposti alla disciplina del patto di stabilità interno"*;
- rispetto di quanto previsto dall'articolo 9, comma 2 – bis del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010 e ss.mm.ii. il quale dispone che, 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 periodo precedente, ovvero per quanto operato nel quadriennio 2011-2014;
- la successiva circolare della RGS nr. 20 dell'8 maggio 2015, recante istruzioni applicative circa la decurtazione permanente (cosiddetta *"minusvalenza fissa"*) da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa.

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

critéri 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 e per gli anni futuri;

Rilevato che la quota di decurtazione consolidata a partire dall'anno 2015 ai sensi della seconda parte dell'art 9 comma 2-bis del d.l. 78/2010 che recita " a decorrere dal 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale..... è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.... A partire al 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" è pari ad euro 29.461 applicato sulle risorse stabili ed euro 2.833 applicato sulle risorse variabili;

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa dal 2016 in poi

DESCRIZIONE	2015	2016
Risorse stabili		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	593.817	593.817
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	48.861	48.861
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	20.753	20.753
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	25.409	25.409
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)		
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	3.552	3.552
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	-	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	17.650	17.650
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	28.088	28.660
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	- 12.750	- 12.706
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA		
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	29.461	29.461
TOTALE RISORSE STABILI	695.919,78	696.535,80
Risorse variabili soggette al limite		
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)		
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)		
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)		
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	27.362	27.362
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	37.362	37.362
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)		
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE	2.833	2.833
Totale Risorse variabili soggette al limite	61.891	61.891

Risorse variabili NON soggette al limite

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) - valore del piano di razionalizzazione di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 31/03/2015 e n. 191 del 27/10/2016	
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	
TOTALE RISORSE VARIABILI	
TOTALE	

23	-
2.659	17.334
20.000	20.000
22.681	37.334
84.573	99.225
780.493	795.761

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO "FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA	
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	

757.811	758.427
757.811	758.427

Calcolo delle riduzioni previste

Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE	

155	153
153	153
154,00	153,00
	0,65%
	752.885

RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO

5.542

L'ammontare delle risorse stabili è quindi pari a € 696.535,80 salva l'applicazione delle decurtazioni indicate nella Sezione III * (€ 738.702,00 - € 12.706,00-€ 29.461,00) € 696.535,80.

SEZIONE II – Risorse variabili

Risorse variabili, che non hanno caratteristiche di certezza per gli anni successivi:

• art. 15, comma 2, ccnl 01.04.1999:	€ 37.362,00
• art. 15, comma 5, ccnl 01.04.1999 – NUOVI SERVIZI/miglioramento servizi esistenti:	
- progetto Polizia Locale	€ 13.537,00
- progetto Asilo Nido	€ 13.825,00
• art. 15, lett. k), ccnl 01.04.1999 (ex legge Merloni)	€ 20.000,00
• art. 17, comma 5, ccnl 01.04.1999 - risparmi fondo anno 2015 (non soggette a limite)	€ 23,00
• art.15 c.1 lettera m CCNL del 1/4/99 risparmio straordinario 2015 (non soggette a limite)	€ 17.334,00

L'ammontare delle risorse variabili è quindi pari a € 61.891,00 di cui € (17.334,00 +23,00 pari a €

17.357,00 non soggette a limite) di cui alle quali, anche in questo caso, sarà necessario applicare le decurtazioni di cui alla Sezione III .

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del Fondo

In questa Sezione si elencano tutti i vincoli che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo:

Come previsto e concordato con la parte sindacale, sono state inoltre effettuate le seguenti riduzioni, in seguito ai rilievi ispettivi formulati dalla Ragioneria Generale dello Stato con la nota prot. n. 0044579 - S.I. 2232 del 8.04.2011:

- riduzione fondo ATA € 8.036,00
- riduzione riclassificazione vigili – anno 2016 € 1.644,353
- riduzione rateizzata riclassificazione vigili – anni 1999/2011 € 3.026,00
- per un totale di € 12.706,00**
- riduzione ex art. 1 c. 456 L. 147/2013 € 32.293,13 di cui € 29.461,00 a carico della parte stabile e € 2.832,63 parte variabile)

Le riduzioni fondo ATA e riclassificazione vigili, il cui importo complessivo è pari a € 12.706,00 sono da applicarsi, come accettato dalla R.G.S., alle risorse fisse del Fondo, mentre la riduzione di cui all' ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 vale per € 29.460,50 di risorse fisse e € 2.832,63 di risorse variabili.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Sezione I - Sezione III= € 738.702,00 - 29.460,50 - 12.706,00
= € 696.535,80

Totale risorse variabili (comprese somme non soggette a limite)

Sezione II - Sezione III=

Totale risorse variabili soggette a limite € 61.891

Totale risorse variabili non soggette a limite € 37.334,00

Per un importo complessivo di € 99.225

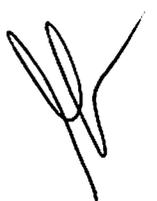
Totale Fondo sottoposto a certificazione:

= € 696.535,80 + € 61.891,00

= € 758.427,00 di cui € 37.334,00 non soggette al limite

= € 758.427,00 a cui applicare a riduzione articolo 9 comma 28 d.l. 78/2010 e ss.mm.ii. (€ 5.542,00)

Totale generale € 752.885,00 (tenuto conto che la prevista decurtazione per la riduzione delle unità lavorative tiene conto di n. 3 assunzioni previste nell'anno 2016).



SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto non sussistono risorse allocate all'esterno del Fondo.

MODULO 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo.

La suddivisione del Fondo 2016 è stata contrattata, nei limiti di legge e contratto, con la parte sindacale, nel rispetto della procedura prevista dal contratto collettivo, e ha formato oggetto della pre-intesa in data 14/12/2016 (allegato 2).

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

Vengono qui indicate le poste che hanno natura obbligatoria e che non possono essere oggetto di contrattazione, in quanto non negoziabili o negoziate in precedenza:

- **fondo progressioni economiche orizzontali storiche:** € 218.515,90
(trattasi delle p.e.o. che sono state realizzate e cristallizzate nel fondo per il personale dipendente, della quota di indennità di comparto obbligatoriamente a carico del fondo e dell'indennità per le educatrici asili nido).

Le poste di cui sopra non oggetto di contrattazione sono pertanto pari a € 218.515,90

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono qui rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale.

L'articolo 16 del d.lgs 150/2009 (c.d. decreto Brunetta) – norma di diretta applicazione agli enti locali ha sancito l'obbligo per i Comuni di adeguarsi ai principi contenuti negli articoli 3 (principi generali), 4 (ciclo di gestione della performance), 5 comma 2 (obiettivi e indicatori), 9 (ambiti di misurazione e valutazione della performance individuale), e 15 comma 1 (responsabilità dell'organo d'indirizzo politico amministrativo), entro il 31 dicembre 2010.

Il Comune di Ventimiglia ha, conseguentemente, proceduto all'approvazione (avvenuta con deliberazione di Giunta Comunale n. 231 del 18/12/2014) del sistema integrato di valutazione permanente dell'Ente e del personale, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 231 del 18/12/2014 a cui si rimanda per l'esemplificazione della metodologia di valutazione dei dipendenti.

Di seguito si riporta la suddivisione del fondo, oggetto della pre-intesa del 14/12/2016.

SUDDIVISIONE FONDO PERSONALE DIPENDENTE - ANNO 2016		
DESCRIZIONE	IMPORTO	
UFFICIO TECNICO rischio disagio reperibilità	40.749,50	
POLIZIA LOCALE indennità di rischio,turno, lavoro domenica	71.593,00	
MESSI rischio disagio reper.	1.680,00	
CIMITERI rischio disagio	782,10	
PROTEZ CIV. (solo reperib.)	7.364,00	
AUTISTI rischio e disagio	0,00	
DISAGIO P.A.	802,00	
SERVIZI SOCIALI rischio disag	1.427,23	
DEMOGRAF.(DISAGIO)	2.260,00	
CUOCHI rischio	327,00	
OSA turno	4.232,00	
MANEGGIO VALORI	1.507,00	
DISAGIO BIBLIOTECA	858,00	
Art. 24 c. 1 ccnl 14/9/2000	1.000,00	
INDENNITA' COMPARTO	70.691,00	
Fondo F - indennità particolari responsabilità art. 17 comma 2 lettera f) CCNL del 01/04/99	47.782,75	
Fondo F2 - indennità particolari responsabilità art. 17 comma 2 lettera i) CCNL del 01/04/99	3.005,00	
FONDO C (APO)	105.023,40	
FONDO G ALTA PROF.	6777,41	
FONDO art. 31 ccnl 2000 e art. 6 ccnl 2001 (educatrici)	7.500,00	
Performance organizzativa ex articolo 15 comma 5 CCNL del 01/04/1999	27.362,00	di cui € 13537 progetto P.L. e € 13825 progetto asili nido
Performance individuale ex articolo 15 comma 2	37.362,00	1,2% monte salari anno 1997 - n. dipendenti (escluso P.O. e percettori articolo 15 comma 5 e comma 2)=€ 200 circa
totale parziale	440.085,39	

totale fondo costituzione (€ 752.855-218.515,9 importo p.e.o. storiche)	534.366	
totale a disposizione per la performance individuale - anno 2016	94.280,61	

Si specifica che in sede di contrattazione sulla suddivisione delle poste di specie si è tenuto conto di quanto statuito dall'Ente con propria deliberazione di Giunta Comunale n. 191 del 27/10/2016 rubricata "Verifica ispettiva della RGS (S.l. 2232) anni pregressi – presa d'atto della relazione sullo stato del procedimento – indirizzi operativi" nella quale si dava atto, tra l'altro, "... di esprimere, in merito agli aspetti attinenti la discrezionalità politico – amministrativa, i seguenti indirizzi operativi per i dirigenti Comunali e per gli uffici di Segreteria Generale e Risorse Umane:

- *applicazione integrale delle economie di spesa, fin qui realizzate e previa certificazione dell'Organo di Revisione Contabile ammontanti, per l'annualità 2015 a € 225.582,39, tutte conseguite nell'ambito del piano di riorganizzazione, razionalizzazione e riqualificazione della spesa dell'anno 2015, attraverso l'utilizzo congiunto delle norme introdotte dal D.L. 98/2011 e dal D.L. 16/2014, per le finalità specifiche di cui al comma 2 dell'articolo 4 del D.L. 16/2014 esclusivamente ai fondi per le politiche di sviluppo del personale dipendente;*
- *recupero delle somme a carico dei fondi dirigenti e personale dipendente nel numero massimo di annualità corrispondenti a quelle in cui si è verificato il superamento di tali vincoli a partire dall'anno 2016".*

In sede di contrattazione si è deciso di mantenere la quota della retribuzione di posizione della p.o. e alta professionalità nell'ambito di un valore minimo (con decurtazione di una mensilità) e di fissare l'ammontare massimo della retribuzione di risultato al 10% contrattualmente previsto.

Il recupero applicabile al fondo dell'anno 2016 - di cui al capoverso precedente ammonta alla totalità della somma a disposizione per la performance – e quindi a **€ 94.280,61.**

SEZIONE III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa:

Sezione I = € 218.515,90 (p.e.o. storiche)

Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo:

Sezione II = € 440.085,39 € (somme contrattate e derivanti da costituzione del fondo per il personale dipendente – parte fissa e parte variabile)

SEZIONE V – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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.

L'Ente, nella costituzione del Fondo, ha osservato la sostanziale distinzione tra risorse fisse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità (art. 31, comma 2, del CCNL 22.01.2004) e risorse variabili, aventi carattere di eventualità e di variabilità (comma 3 del medesimo art. 31). Tale distinzione si riflette necessariamente sulla suddivisione del Fondo, in quanto gli istituti aventi carattere di continuità nel tempo possono essere finanziati esclusivamente grazie alle risorse fisse, mentre è del tutto precluso che le risorse variabili possano finanziare gli istituti accessori che non abbiano carattere di variabilità.

L'eventuale avanzo delle risorse stabili potrà finanziare salario accessorio variabile, ma non è ammesso il contrario, non potendosi impegnare imprudentemente l'Ente al pagamento di indennità fisse e ricorrenti il cui finanziamento è eventuale e variabile. La costituzione del Fondo lega le risorse fisse al completo finanziamento degli istituti stabili, mentre riserva le variabili al finanziamento degli istituti aggiuntivi.

Come già indicato nel modulo 1, Sezione IV, le risorse stabili, eseguite le decurtazioni previste dalla legge o concordate per dare applicazione ai rilievi ispettivi formulati dalla RGS, ammontano a € **696.535,80** mentre quelle variabili ammontano a € **99.225,00** (€ 61.891+€ 37.334,00) per cui l'importo globale del

Fondo è pari a € 795.761,00 di cui € 37.334,00 non soggette al limite per un subtotale ammontante a € 758.427,00 a cui applicare la riduzione ex articolo 9 comma 28 d.l. 78/2010 e ss.mm.ii. (€ 5.542,00) e quindi per un totale generale di € 752.885,00 (tenuto conto che la prevista decurtazione per la riduzione delle unità lavorative tiene conto di n. 3 assunzioni previste nell'anno 2016).

Come risulta dal modulo 2, Sezione IV, le destinazioni a carico della parte fissa sono pari a € 440.085,39 € (somme contrattate e derivanti da costituzione del fondo per il personale dipendente – parte fissa e parte variabile) e quelle oggetto a carico delle risorse variabili sono pari a € 61.891, di cui € € 37.334,00 non soggette al limite e quindi per un totale di € 99.225,00.

Come si vede, le destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa vengono *in toto* finanziate mediante le risorse fisse, il cui avanzo finisce poi col finanziare le destinazioni non stabili del Fondo che non sono integralmente coperte mediante le risorse variabili.

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

L'Ente si è dotato di un sistema integrato di valutazione permanente dell'Ente e del personale, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 231 del 18/12/2014 a cui si rimanda per l'esemplificazione della metodologia di valutazione dei dipendenti.

Pertanto, le seguenti risorse verranno erogate solo a consuntivo e sulla base di una valutazione oggettiva degli effettivi risultati raggiunti, nonché, nei casi previsti dal contratto, validate dall'Organismo Indipendente di Valutazione:

- indennità di risultato delle p.o.(stimato 10% retribuzione di posizione): € 9.629,81
- indennità di risultato - alta professionalità (stimato 10% retribuzione di posizione): € 619,74
- performance (articolo 15 comma 5) € 27.362,00
- performance individuale (articolo 15 comma) € 37.362,00
- * totale della performance, comprensivo dei risparmi sul p.o. e/o alta professionalità e limitazione alla retribuzione di risultato € 94.280,61 di cui si allega stralcio ipotesi di accordo – allegato 2)

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto nell'anno 2015 non sono state effettuate progressioni economiche orizzontali.

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa - confronto con corrispondente Fondo certificato anno precedente

Si pone a confronto il Fondo dell'anno 2016 con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2015, sia dal punto di vista della costituzione che da quello della suddivisione.

SUDDIVISIONE DEL FONDO

	Fondo 2015	Fondo 2016
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		
progressioni orizzontali storiche	252.944,00	218.519,9
TOTALE	252.944,00	218.519,9
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		
indennità di comparto quota carico Fondo	70.930,00	70.691,00
fondo F (specifiche responsabilità)	54.321,75	47.782,75
fondo F2	3.687	3.005,00
fondo C (APO)	127.932,00	105.023,40
fondo G (alta professionalità)	8.368,00	6.777,41
performance organizzativa e individuale	93.596,49*	64.724,00

fondo educatrici	9.607,00	7.500,00
indennità rischio, disagio, turno, reperibilità	137.277,85	132.074,80
indennità maneggio valori	1.401,24	1.507,00
art. 24 comma 1 ccnl 14.09.2000	426,67	1.000
compensi Merloni	(20.000)	(20.000)*
TOTALE		
TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	433.951,51	440.085,36

* dato da non considerare

MODULO 4 - 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.

L'Ente ha approvato il bilancio di previsione per l'anno 2016 con deliberazione adottata dal Consiglio Comunale n. 6 del 29/01/2016, esecutiva ai sensi di legge, il Bilancio Pluriennale 2016/2018.

Successivamente con deliberazione adottata dalla Giunta Comunale n. 17 del 15/02/2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2016 corredato dal piano dettagliato degli obiettivi.

La programmazione finanziaria dell'intervento 01 (spesa di personale) e 07 (irap) è stata effettuata prevedendo la completa copertura delle retribuzioni del personale dipendente e del salario accessorio di cui al Fondo delle risorse decentrate anno 2016.

Tale programmazione è rispettosa degli equilibri di bilancio.

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

Si riporta di seguito la dimostrazione contabile del rispetto dei vincoli in materia di spesa di personale, così come esposta nel rendiconto dell'anno 2016, precisando che la spesa derivante dalla contrattazione decentrata è finanziata dagli interventi sotto esposti:

....Estratto del bilancio di previsione dell'anno 2016 – “.....spese per il personale”

Si riporta, in estratto, il parere reso in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione triennale 2016/2018 relativamente alla parte afferente le spese di personale.

SPESE PER IL PERSONALE				
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2016
TOTALE INT. 01 (RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI)	6.961.456,08	6.572.524,36	6.236.922,34	6.253.754,85
IRAP	394.718,15	366.559,58	364.564,69	371.626,63

BUONI PASTO	48.000,00	47.000,00	42.000,00	42.000,00
FONDO PREVIDENZA P.L.	25.266,39	25.000,00	31.436,00	29.300,00
PERSONALE P.L. A PROGETTO DA ART. 208	-106.575,85	-106.575,85	-62.350,00	-117.000,00
IRAP DA ART. 208	-6.922,50	-6.922,50	-3.900,00	-7.650,00
SPESA RINNOVI CONTRATTI.	0,00	0,00	0,00	0,00
IRAP RINNOVI CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE COMANDATO GIUDICE DI PACE	-61.758,34	-62.259,00	-62.322,00	0,00
IRAP PERSONALE COMANDATO GIUDICE DI PACE	-2.560,33	-2.561,00	-2.561,00	0,00
PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI	-19.686,00			
IRAP PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI	-1.360,00			
C.S. CENSIMENTO E NUMERI CIVICI	-94.733,00			
C.S. IRAP CENSIMENTO E NUMERI CIVICI	-6.505,50			
PERSONALE DSS FINANZIATO DA COMUNI		-50.510,86	-79.254,97	-81.000,00
Straordinario elettorale finanziato da altri - diretti, riflessi, irap				-55.400,00
DIRITTI DI ROGITO CON IRAP	-26.460,00	-26.460,00	-25.261,11	0,00
TOTALE PERSONALE	7.102.879,10	6.755.794,73	6.439.273,95	6.435.631,48
LIMITE DI SPESA	6.765.982,59			

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio			
			32
	2013	2014	2015
Dipendenti (rapportati ad anno)	164	163	159
spesa per personale	6.439.273,95	6.446.908,84	6.563.734,01
spesa corrente	24.669.958,52	23.152.172,03	24.409.254,22
Costo medio per dipendente	39.263,87	39.551,59	41.281,35
incidenza spesa personale su spesa corrente	26,10%	27,85%	26,89%

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

Il bilancio di previsione 2016 è rispettoso degli equilibri di bilancio e le risorse del Fondo sono completamente finanziate con le entrate correnti del bilancio di previsione (titoli I II III).

Ventimiglia, 22/12/2016

IL PRESIDENTE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE
(dott.ssa Fernanda PRETE)



IL DIRIGENTE 1^ RIPARIZIONE
(dott.ssa Fernanda PRETE)



IL DIRIGENTE 4^ RIPARTIZIONE
(dott. Rino Taggiasco)

