



CITTA' DI VERCELLI
(Provincia di Vercelli)

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 2017

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. 350 in data 27.10.2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	1.049.301,36
Risorse variabili 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 e art. 1, comma 236 legge 208/2015	-104.453,57
Risorse variabili sottoposte alla limitazione Art. 23, comma 2 ultimo periodo D. Lgs 75/2017	-13.752,80
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 (calcolate su art.15, Ilc - 1,2% MS 1997 e art. 15, V c del CCNL 1.4.99 e ricomprendendo in via precauzionale le storiche 30000,00 quale provento per ex legge merloni in riferimento a pronuncia C. Conti sezione autonomie 24/SEZAUT/2017QMIG)	147.681,20
Totale risorse	1.078.776,19

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 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 787.843,11

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	41.440,16
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	33.419,48
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	32.536,61
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	40.324,73

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	89.187,81
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	14.734,76
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	9.814,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	30.000,00**
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	64.481,20
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	83.200,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999
(Inserire eventuali note esplicative sulle risorse variabili)

** somma che trova in via precauzionale necessariamente capienza all'interno del fondo 2017 come ridotto e pertanto nell'ammontare complessivo dei 1.078.833,22, in particolare all'interno delle risorse di cui all'art. 15, comma 5 (all'interno pertanto dello stanziamento di 83.200,00), fatte salve eventuali nuove pronunce o nuove disposizioni in merito.

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 € 5.373.433; la possibilità di incremento massima è pertanto di € 64.481,20 (1,2%). Nella sessione negoziale per l'anno 2017, avendo l'ente rispettato i saldi di finanza pubblica 2016 (ex patto di stabilità anno 2016), sono state inserite nella costituzione del fondo da parte della Giunta Comunale con atto deliberativo n. 350 del 27.10.2017 tali risorse per complessivi € 64.481,20.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (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.)

Anche in tal caso per l'anno 2017 avendo l'ente rispettato i saldi di finanza pubblica 2016 (ex patto di stabilità anno 2016), sono state inserite nella costituzione del fondo da parte della Giunta Comunale con atto deliberativo n. 350 del 27.10.2017 tali risorse per complessivi € 83.200,00.

E' stata richiamata nella costituzione del fondo la recente pronuncia della Corte dei Conti – Sezione delle autonomie n. 24/SEAUT/2017QMIG - adunanza del 26 settembre 2017 relativamente alla questione afferente gli incentivi per le funzioni tecniche, ove viene confermato il principio che **“gli incentivi per le funzioni tecniche non possono essere assimilati ai compensi per la progettazione e pertanto non possono essere esclusi dal perimetro di applicazione delle norme vincolistiche in tema di contenimento della spesa del personale, nell'alveo delle quali si collocano anche le norme limitative delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio, posto che detti incentivi non ricorrono i presupposti legittimanti la loro esclusione dal computo di detta voce di spesa”**.

Ciò sta a significare, pertanto che la quota presuntiva (ex l. merloni) di euro 30.000,00, trova in via precauzionale necessariamente capienza all'interno del fondo 2017 come ridotto e pertanto nell'ammontare complessivo dei 1.078.776,19 fatte salve eventuali nuove pronunce o nuove disposizioni in merito.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
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)	
Altro Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte stabile	
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile) - anni 2011-2014	22.627,81
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) - anni 2011-2014	41.877,13
Altro Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	39.948,63
Risorse variabili sottoposte alla limitazione Art. 23, comma 2 ultimo periodo D. Lgs 75/2017	13.752,80
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	118.206,37

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.049.301,36
Risorse variabili	147.681,20
Totale fondo tendenziale	1.196.982,56
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0
Decurtazione risorse variabili	118.206,37
Totale decurtazioni fondo tendenziale	118.206,37
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.049.301,36
Risorse variabili	29.474,83
Totale Fondo sottoposto a certificazione	1.078.776,19

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente in attesa

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 € 597.820,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	116.000,00
Progressioni orizzontali	312.500,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	154.320,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7,	15.000,00

CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
Totale	597.820,00

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 480.956,19, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	125.000,00
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	55.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 in via precauzionale ricomprese nel valore presuntivo di 30.000 nella voce produttività) ai sensi della recente pronuncia C. Conti- Sezione delle autonomie n. 24/SEZAUT/2017QMIG	
Quota per progressioni orizzontali anno 2017	71.800,29
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	229.155,90
Altro	
Totale	480.956,19

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	597.820,00
Somme regolate dal contratto	480.956,19
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	1.078.776,19

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 € 1.049.301,36, 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 € 669.620,29 (597.820,00+71.800,29). 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.

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 in corso (2017) è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali nell'ambito delle risorse stanziare su base annua e per tredici mensilità di euro 71.800,29. L'attribuzione delle stesse avviene in applicazione dei criteri di selettività e di valutazione ottenuta dal personale nell'ambito degli stanziamenti proporzionati per ciascun settore in relazione agli aventi diritto complessivi eed alla quota budgetaria disponibile attribuita in quota proporzionale.

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 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 2017	Anno 2016	Anno 2015	Differenza 2017-2016	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>					
<i>Risorse storiche</i>					
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	787.843,11	787.843,11	787.843,11	0,00	787.843,11
<i>Incrementi contrattuali</i>					
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	41.440,16	41.440,16	41.440,16	0,00	41.440,16
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	33.419,48	33.419,48	33.419,48	0,00	33.419,48
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	32.536,61	32.536,61	32.536,61	0,00	32.536,61
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	40.324,73	40.324,73	40.324,73	0,00	40.324,73
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>					
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	89.187,81	82.181,62	75.435,01	7.006,19	49.392,66
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				0	83.138,66
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	24.549,46	24.549,46	24.549,46	0	24.549,46
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				0	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				0	
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>					
Totale	1.049.301,36	1.042.295,17	1.035.548,56	7.006,19	1.092.644,87
<i>Risorse variabili</i>					
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>					
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza					
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge					
Art. 15, comma 2	64.481,20	0	64.481,20	64.481,20	64.481,20
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	83.200,00	0	83.200,00	83.200,00	

Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori					
<i>Non utilizzo variabili art. 15 comma 2 e 5 per mancato rispetto patto anno 2015</i>				-147.681,20	
<i>Non utilizzo per mancato rispetto patto</i>					
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>					
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura RICOMPRESA IN VIA PRUDENZIALE NEL TOTALE RISORSE PRONUNCIA C.CONTI 24/SEZAUT/2017/QMIG		30.000,00	30.000,00	-30.000,00	30.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT					
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario					
Somme non utilizzate l'anno precedente					
Altro (Economie straordinari anno 2016)	Disponibili solo a consuntivo	22.524,00	18.196,45		
<i>Totale risorse variabili</i>					
Totale		0	52.524,00	48.196,45	-52.524,00 94.481,20
<i>Decurtazioni del Fondo</i>					
CCNL 31/3/1999 articolo 7					
CCNL 1/4/1999 articolo 19					
Personale incaricato di p.o.					
Trasferimento ATA					
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).					
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili					
Decurtazione proporzionale stabili					
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili, art. 1, comma 456, legge 147/2013 (anni 2011-2014)		22.627,81	22.627,81	22.627,81	0,00
Decurtazione proporzionale variabili, art. 1, comma 456, legge 147/2013 (anni 2011 - 2014)		41.877,13	41.877,13	41.877,13	0,00
Decurtazione proporzionale variabili, art. 1, comma 236, legge 208/2015 (anni 2015)		39.948,63	39.948,63	0	0,00
Decurtazione rispetto limite anno 2015 - Art. 23, comma 2 ultimo periodo D. Lgs 75/2017		13.752,80			13.752,80
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>					
Totale		118.206,37	104.453,57	64.504,94	13.752,80 0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>					
Risorse fisse		1.049.301,36	937.841,60	1.035.548,56	111.459,76 1.092.644,87
Risorse variabili		29.474,83		83.176,26	29.474,83 64.481,20

Risorse ex merloni		30.000,00		-30.000,00	30.000,00
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>					
Totale	1.078.776,19	967.841,60	1.118.724,82	110.934,59	1.187.126,07

quota fondo 2015 con riduzione
cessazioni personale anno 2016 -
Art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/2017

1.078.776,19

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015. (detratte variabili art. 15 comma 2 e 5 e con dati effettivi di spesa)

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	Differenza Anno 2017 - anno 2016	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>					
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>					
Indennità di comparto	116.000,00	120.312,00	124.264,00	-4.312,00	135.749,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	312.500,00	329.424,00	345.171,00	-16.924,00	413.969,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	154.320,00	142.965,26	138.120,00	11.354,74	119.551,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico					
Altro					
Totale	582.820,00	592.701,26	607.555,00	9.881,26	669.269,00
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>					
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)					
Indennità di turno					
Indennità di rischio	140.000,00	133.645,00	136.080,00	6.355,00	210.103,00
Indennità di disagio					
Indennità di maneggio valori					
Lavoro notturno e festivo					
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. per anno 2017	71.800,29			71.800,29	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	55.000,00	54.830,00	52.864,52	170,00	54.030,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)					
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999					

Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 comprensiva quota ex merloni (30.000,00)	146.017,24	96.055,34	109.601,89	49.961,90	223.724,00
Quota di produttività accantonata in attesa osservazioni c.conti successive a chiusura mef	83.138,66	83.138,66	83.138,66	-	
Altro (merloni) ricompresa nel totale vedasi C. Conti Sez. Aut. n. 24/2017		30.000,00	30.000,00	-30.000,00	30.000
Totale	1.078.776,19	990.370,26	1.019.240,07	88.405,93	1.187.126
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>					
Altro					
Totale					
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>					
Non regolate dal decentrato					
Regolate dal decentrato	1.078.776,19	967.481,60	1.019.240,07	111.294,59	1.187.126
Ancora da regolare					
Totale	1.078.776,19	967.481,60	1.019.240,07	111.294,59	1.187.126

Sul fondo anno 2015 occorre aggiungere le risorse variabili calcolate nella costituzione e poi non erogate nel 2016 per mancato rispetto del patto	147.681,20
e detrarre le risorse di economia di straordinario erogate in produttività	18.196,42
e le risorse ex I.merloni in partita di giro	30.000,00
Fondo anno 2015	1.118.724,85
art. 23,II c. D.lgs 75/2017 decurtazione per limite confronto fondo 2017 su 2015 ridotto su cessazioni anno 2016	39.948,63

Limite fondo 2017

1.078.776,22

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate negli specifici capitoli di spesa afferenti il personale 001 per la parte relativa alle progressioni orizzontali e 003 per la restante parte, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante ed è contenuta nei limiti imposti dalle recenti disposizioni di cui all'art. 23, comma 2, ultimo periodo del Decreto Legislativo n. 75/2017.

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

Nel confronto dei dati si precisa che nel fondo 2016 sono contenuti anche i risparmi della voce straordinari anno 2016 non utilizzati e che hanno comportato l'erogazione nella parte produttività.

Il Fondo anno 2017 ha visto nella sua costituzione.

- 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

- 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.

Anche per l'anno 2017 verranno accantonate e non erogate (nella quota di produttività) le risorse pari alla quota di euro 83.138,66 (già accantonate anche per l'anno 2016, per l'anno 2015 e per l'anno 2014) in attesa di definizione a seguito inoltro da parte del MEF alla C. Conti della relazione con la quale lo stesso Mef ritiene per parte di competenza chiusa l'osservazione presentata e demanda alla stessa Corte eventuale pronunciamento in merito alla interpretazione data dal Comune di Vercelli alle osservazioni presentate.

Nel fondo anno 2017 sono state previste risorse variabili ex art. 15, comma 2 e comma 5, avendo l'ente rispettato per l'anno 2016 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. 2017 afferenti il personale ivi compresi gli oneri riflessi e le somme per IRAP

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

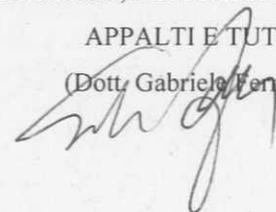
Vercelli, li 8 novembre 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

PERSONALE, DEMOGRAFICI,

APPALTI E TUTELE

(Dott. Gabriele Ferraris)



VISTO: IL SEGRETARIO COMUNALE

(Dott. Fausto Pavia)

