

provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Prot. n.ro Trasmesso via e-mail

Egregi Componenti del

Collegio dei Revisori dei Conti

Del Comune di Montebelluna (TV)

Montebelluna, 18.09.2017

Oggetto: certificazione compatibilità costi della contrattazione decentrata integrativa dell'anno 2017 con i vincoli di bilancio.

Si chiede a codesto spettabile Collegio di effettuare il controllo della compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa dell'anno 2017, con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri, così come previsto dal C.C.N.L. Enti Locali del 22.01.2004 all'art. 4 comma 3. Si trasmette allo scopo la preintesa siglata tra Amministrazione e R.S.U. in data 14.09.2017 e, in allegato, la relazione illustrativa e la relazione tecnico finanziaria al contratto integrativo.

Si chiede che venga rilasciata la prescritta certificazione come previsto dal citato comma 3 dell'art. 4 del C.C.N.L. Enti Locali del 22.01.2004.

Cordiali saluti.

Il Segketario Generale



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Allegato A)

Note informative:

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



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Accordo per la distribuzione delle risorse decentrate ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999 e successive mm. ed ii., per l'anno 2017.

Relazione illustrativa

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

Data di sottosci		Preintesa 14/09/2017	
Periodo tempor	rale di vigenza		
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Segretario Generale dr. Ivano Cescon Componenti: - Dirigente Settore 2^ dr.ssa Fiorella Lissandron; - Dirigente Settore 3^ arch. Roberto Bonaventura - Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL. Firmatarie della preintesa: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL.	
Soggetti destina	atari	Personale non dirigente	
Materie trattat integrativo (des	e dal contratto scrizione sintetica)	Fattispecie, criteri, valori e procedure per la individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, commi 2 e seguenti del CCNL 1.4.1999;	
le la contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? No, essendo tale organo alternativo al Collegio dei Revisori. Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? Vedi punto precedente.	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009. Il Piano della Performance previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009 ed il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 sono unificati organicamente nel Piano Esecutivo di Gestione (art. 169 comma 3bis T.U.E.L. così come introdotto dalla L. 7.12.2012 n. 213) Il P.E.G. 2017 è stato approvato con delibera di G.C. n. 74 del 12.06.2017. È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Il Programma Triennale 2014-2016 per la Trasparenza e l'Integrità è stato approvato con delibera di G.C. n. 8 del 30.01.2014, aggiornato con delibera di G.C. n. 9 del 30.01.2015 e con delibera di G.C. n. 8 del 30.01.2017 (come allegato 4 al Piano di contrasto della corruzione) È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì per quanto di competenza.	

Servizio Risorse umane

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250 personale@comune.montebelluna.tv.it

Responsabile del procedimento: dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273) dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)

Responsabile dell'Istruttoria:



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

La Relazione della Performance è stata validata dall'OdV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Nella seduta del 27.07.2017 l'Organismo di Valutazione ha preso atto degli obiettivi previsti dal P.E.G. per il 2017.

Eventuali osservazioni:

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato dell'accordo (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 dall'accordo annuale

- Art. 1 Utilizzo del fondo (dettagliato nell'allegato a) all'accordo)
- Art. 2 Compensi per specifiche responsabilità (criteri, destinatari ed importi)
- Art. 3 Indennità di maneggio valori (destinatari e misura)
- Art. 4 Produttività (fondo complessivo)
- Art. 5 Fondo per la retribuzione di risultato alle p.o. (fondo complessivo e indicazione della percentuale massima del 10% della retribuzione di posizione)
- Art. 6 Incentivo al nido (per il prolungamento di una settimana dell'apertura del servizio)
- Art. 7 Compensi previsti da particolari disposizioni di legge

Norma finale.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo per le risorse decentrate;

C) effetti abrogativi impliciti

Non si producono effetti abrogativi impliciti.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto nei confronti del personale si applica il sistema di valutazione approvato con deliberazione di G.C. n. 161 del 22.12.2012.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche; Lo schema di accordo non prevede nuove progressioni economiche.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione dell'accordo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

La sottoscrizione dell'accordo consente il riconoscimento economico relativo ad alcune indennità previste nel CCDI 2013-2015 (la cui efficacia viene confermata fino alla stipulazione del successivo contratto) ma i cui beneficiari e la relativa misura vengono demandati alla contrattazione annuale; lo stesso dicasi per l'ammontare delle risorse destinate alla performance (produttività) ai dipendenti. Con le risorse del fondo si pagano, altresì, tutte quelle indennità legate all'organizzazione del lavoro del Comune di Montebelluna, quali l'indennità di turno e l'indennità di reperibilità, al profilo professionale di alcune categorie di dipendenti (personale educativo dell'asilo nido), alle mansioni che comportano attività con contenuti di rischio.

Con le risorse del fondo si pagano, altresì, quegli elementi retributivi che per contratto contratto collettivo gravano sulle risorse decentrate, cioè le progressioni orizzontali e l'indennità di comparto.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

Servizio Risorse umane

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250 personale@comune.montebelluna.tv.it

Responsabile del procedimento: dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273) dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)

Responsabile dell'Istruttoria:



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Accordo per la distribuzione delle risorse per l'anno 2017 ai sensi dell'art. 4 del CCNL 1/4/1999

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito dall'Amministrazione con determinazione dirigenziale n. 368 del 18.05.2017 e successive modifiche.

Di seguito viene esposta la quantificazione:

Descrizione	Importo
Risorse stabili al netto della decurtazione anni 2011-2014	409.064,00
Risorse variabili	76.176,00
Residui anni precedenti	0
Totale	485.240,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" iniziale del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 (in analogia agli anni precedenti) è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 257.569,00=

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	21.860,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	17.629,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	22.420,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	28.017,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

IIII con carattere ui certezza e stabilità	The second secon
Descrizione	. Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	48.432,24
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle	41.400,00
dotazioni organiche)	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	10.237,58
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 3	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione stabile straordinari non	6.691,58
compreso nella consistenza iniziale	A
Altro (incremento art. 32 c.7 CCNL 22/01/2004)	7.051,60

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni /	5.538,00
contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time (già	0,00
comprese fondo iniziale)	· · · · · ·

Servizio Risorse umane

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250 personale@comune.montebelluna.tv.it Responsabile dell'Istruttoria:

Responsabile del procedimento: dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273)

dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario 2016	10.683,05
Art. 15, comma 1, lett. m) destinazione quota straordinario	22.954,76
anno riferimento (ricorrente)	
Art. 15, comma 2	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro	0,00

^{*} dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

ettuate le seguenti decurtazioni.	
Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA (già comprese fondo iniziale)	0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	*)
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte	(450.568,00)
fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al	44.744,64
personale in servizio - parte fissa) riduzione consolidata	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte	(308.351,00)
variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al	12.067,00
personale in servizio) anno 2016	
Per il momento conteggiata, da verificare dopo il D.L.	
75/2017 (c.d. riforma "Madia)	
Altre riduzioni (per esternalizzazione farmacia)	7.500,00
già conteggiate in riduzione nella parte fissa del fondo	,
Totale riduzioni	64.311,64

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	409.064,00
Risorse variabili	76.176,00
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio anno 2016 (da verificare successivamente)	-12.067,00
Residui anni precedenti	0,00
Totale	473.173,00

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 € 426.403,60 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	84.300,00
Progressioni orizzontali	130.500,00
Retribuzione di posizione organizzativa e risultato ai titolari	109.443,08

Servizio Risorse umane

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250 personale@comune.montebelluna.tv.it

Responsabile del procedimento:

dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273)

Responsabile dell'Istruttoria: dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7,	4.000,00
CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL	2.500,00
05.10.2001)	×
Compensi per convenzioni/accordi (art. 4 comma 4 ccnl 2001	5.538,40
in modifica all'art. 15 comma 1 lett. D ccnl 1999)	
Specifiche disposizioni di legge collegate all'art. 15 comma 1	
lett. K: incentivi progettazione non soggetti al limite	37.000,00
Altro (Indennità di turno, reperibilità, rischio, lavoro festivo e	53.222,12
specifiche disposizioni di legge)	
Totale	426.503,60

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL, di progressioni economiche orizzontali pregresse ed in essere, di provvedimenti adottati nel corso 2017 per quanto riguarda le posizioni organizzative, di accordi con altri enti per quanto riguarda somme corrisposte da terzi, di incentivi alla progettazione; altre sono correlate all'organizzazione del lavoro relativamente all'indennità di turno, all'indennità per lavoro festivo ed all'indennità di reperibilità, alle mansioni per quanto riguarda l'indennità di rischio e al profilo professionale relativamente alle educatrici del nido.

Sezione II – Destinazioni regolate dall'accordo integrativo:

Descrizione	Importo
Indennità specifiche responsabilità lett. F	4.000,00
Indennità specifiche responsabilità lett. I	6.039,80
Incentivo nido	280,00
Indennità maneggio valori	350,00
Produttività individuale	36.000,00
Totale	46.669,80

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	426.503,60
Somme regolate dal contratto	46.669,80
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	473.173,40

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 € 396.337,00 (409.064,00 meno 12.067,00), 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, indennità di turno, di rischio, di reperibilità) ammontano a € 383.965,20. 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:

Servizio Risorse umane

Responsabile del procedimento: dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273)

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250

Responsabile dell'Istruttoria:

dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)

personale@comune.montebelluna.tv.it



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

Gli incentivi economici e le indennità previste dall'accordo per la distribuzione delle risorse per il 2017 sono coerenti con le norme regolamentari dell'Ente e con il d.lgs. 150/2009 e, per la parte di competenza, saranno oggetto di supervisione del Nucleo di Valutazione / ODV.

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

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza tra 2016 e 2017
Risorse stabili	407.822	409.064 -12.067*	Più 1.242
Risorse variabili soggette al limite	1.242	0	Meno 1.242
Risorse variabili non soggette al limite	76.973	76.176	Meno 797
Residui anni precedenti	0	0	Uguale
Totale	486.037	473.173*	Meno 797

^{*}la decurtazione di euro 12.067,00, per il momento inserita, dovrà essere confermata in base alla normativa vigente.

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 Le somme relative al fondo delle risorse decentrate, ad eccezione delle progressioni orizzontali, sono imputate in via principale in due capitoli di spesa, precisamente il cap. 21804 "fondo per le risorse decentrate" e il cap. 21817 "fondo posizioni organizzative e risultato", mentre per quanto riguarda le risorse variabili derivanti da specifiche disposizioni di legge esse sono state stanziate nel cap. 13005 "spese per conto di terzi, censimenti ed altre rilevazioni Istat" e al cap. 21805 "fondo progettazione interna"; le economie da lavoro straordinario dell'anno precedente trovano copertura al cap. 21707 "fondo per lavoro straordinario"; i compensi derivanti da prestazioni aggiuntive a seguito di accordi/convenzioni con altri enti fanno carico al cap. 13005 "spese per conto di terzi, censimenti ed altre rilevazioni Istat"; quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per le risorse decentrate è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato e che, anche il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015 risulta rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010, pari ad euro 772.419,00 (comprensivo dell'importo di euro 13.500,00 riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi della circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato), risulta quindi rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015 pari ad euro 409.063,00 (somma delle risorse della parte stabile e di quella variabile soggette al limite) risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come sopra determinato è stanziato al capitolo 21804 "fondo per le risorse decentrate", al cap. 21817 "fondo posizioni organizzative e risultato" del bilancio 2017 e al capitolo 21807 "fondo per il lavoro straordinario" (per

Servizio Risorse umane

Tel. 0423 617 273 - Fax 0423 617 250 personale@comune.montebelluna.tv.it

Responsabile del procedimento: dr.ssa Graziana Calabretto (tel. 0423/617273)

Responsabile dell'Istruttoria: dr.ssa Graziana Calabretto (tel 0423/617273)



provincia di treviso

corso Mazzini, 118 - 31044 Montebelluna, Tel. 0423 6171, fax 0423 617250, C.F. e P.I. 00471230268 www.comune.montebelluna.tv.it - protocollo.comune.montebelluna.tv@pecveneto.it

euro 10.683,05) come da riaccertamento straordinario dei residui – Delibera G.C. n. 36/2017-; al cap. 13005 "spese per conto di terzi, censimenti e altre rilevazioni Istat", al cap. 21805 "fondo progettazione interna" e ai vari capitoli di bilancio relativi alle competenze del personale (per la quota inerente le progressioni orizzontali).del bilancio 2017.

Considerazione finale. Nessuna

Montebelluna, 18 settembre 2017



Il Segretario General

Dr. Ivano Cescon

Il Responsabile del Servizio Risorse Umane Dr.ssa Graziana Calabretto

