

Comune di Baricella
Provincia di Bologna

Relazione tecnico-finanziaria

al 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 2016.

(circolare n. 25/2012 Ragioneria Generale dello Stato)

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 definitivamente dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	118.114,20
Risorse variabili	18.714,55
Risorse a destinazione vincolata	0,00
Totale (ante decurtazioni)	136.828,75

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

Risorse storiche consolidate

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 comma 2 e art. 32 cc1-2 Ccnl 02-05) € 84.436,54

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 27.758,80

Gli incrementi delle risorse esplicitamente quantificati in seguito alla sottoscrizione definitiva dei contratti nazionali di riferimento aventi caratteristica di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, acquisiti alle risorse in esame sono i seguenti:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 e c. 2	5.495,91
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	6.742,24
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	6517,6
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	9.061,57

Detti incrementi sono stati quantificati sussistendo i requisiti richiesti dai CCNL.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € 5.918,86

Descrizione	Importo
Risparmi ex art. 2 comma 3 D.Lgs 165/2001	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero fondo progressioni orizzontali)	4.753,8
Processi di decentramento e trasferimento funzioni (art. 15 c. 1 CCNL 98-01) CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 ult. riduzione stabile straordinari	
Incrementi dotazione organica e conseguente copertura (art 15 c 5 parte fissa CCNL 98-01)	
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (anzianità e ad personam personale cessato)	1.165,06
Altro	

Sezione II – Risorse variabili € 17.714,55

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	0
Art. 43 Legge 449/1997 risparmi di gestione	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escluse progettazioni e ici trattate in altra sezione)	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario accertato a consuntivo	0
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	6.000,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	11.714,55
Altro	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0
Compensi recupero evasione Ici	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 € 976.212,50, per una possibilità di incremento massima di € 11.714,55 (1,2%), effettivamente applicata.

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

Rispetto disposizioni normative per incremento risorse

Le risorse sono state integrate in quanto l'Ente è in regola con il rispetto delle seguenti disposizioni:

- articolo 40bis Decreto Legislativo n. 165/2001 (comma 3 - compilazione del Conto Annuale del personale ed in particolare della Tabella 15 e della scheda informativa 2; comma 4 - pubblicazione permanente sul proprio sito web dei contratti integrativi stipulati corredati dalla relazione illustrativa, dalla relazione tecnico-economica, dal

verbale di certificazione, dalla Tabella 15 del Conto Annuale e dalla scheda informativa 2 del Conto Annuale; comma 5 - trasmissione all'Aran e al Cnel del contratto integrativo e relative relazione illustrativa e relazione tecnico- finanziaria);

- il rispetto del Patto di stabilità interno anno 2015 e dei principi del pareggio di bilancio per l'anno 2016;
- la riduzione delle spese di personale inferiore alla media del triennio 2011-2013
- la copertura economico-finanziaria.

RISORSE A DESTINAZIONE VINCOLATA

I compensi relativi a progettazioni interne, da quantificare, sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente. Fino all'approvazione di un nuovo regolamento per la quantificazione e la ripartizione di tali risorse, in corso di elaborazione, non sarà possibile dare corso ad alcuna liquidazione di attività svolte dopo il 18/8/2014, data di entrata in vigore del DL 90/2014 convertito in legge 122/2014.

Non sono stati previsti incentivi ICI a seguito del conferimento all'Unione Terre di Pianura del Servizio Tributi.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Ai sensi della Legge 147/2013, art. 1 comma 456, per l'anno 2016 non sono previste ulteriori decurtazioni del fondo rispetto a quelle consolidate nel 2014 quali risultanti dei tagli effettuati nel periodo 2011-2014. La circolare 20/2015 della Ragioneria Generale dello Stato, infatti, conferma che per l'esercizio 2015 e seguenti non è posto alcun limite di legge alla composizione complessiva del fondo, salvo confermare le decurtazioni 2014 quale voce permanente per gli anni a venire.

Sono state pertanto effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – consolidamento decurtazione operata nel 2014) pari al 15,84 %	13.197,05
Decurtazione per personale trasferito all'Unione (salario accessorio di parte fissa percepito nel 2013, come da art. 1 comma 114 Legge 56/2014)	3.302,15

Parte variabile

Descrizione	Importo
Decurtazione per personale trasferito all'Unione (salario accessorio di parte variabile percepito nel 2013, come da art. 1 comma 114 Legge 56/2014)	0

La percentuale di riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio è stata calcolata secondo i criteri fissata dalla Circolare MEF n. 12 del 15/07/2011.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	118.114,20
Risorse variabili (sezione II)	17.714,55
A) tot fondo tendenziale	135.828,75
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	16.499,2

Decurtazione risorse variabili (sezione III)	0
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	16.499,20
Riepilogo Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	101.615,00
Riepilogo Risorse variabili	18714,55
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	120329,55

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali	43.138,42
Indennità di comparto	22.089,42
Indennità nido CCNL 2000	1.971,95
Indennità nido/materna CCNL 2001	1.358,21
Reperibilità	6.583,40
Turno	14.753,26
Rischio	832,88
Maneggio valori	400,00
Indennità URP - stato civile (lett. i)	400,00
Disagio	300,00
Maggiorazioni lavoro festivo	1.024,39
Totale	92.851,93

Le somme suddette, quantificate in via revisionale per l'anno in corso, sono effetto di disposizioni del CCNL o per le risorse a destinazione vincolata di specifiche disposizioni normative o regolamentari mentre le progressioni economiche orizzontali sono relative a situazioni pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolati dal contratto i seguenti istituti (stima):

Descrizione	Importo
Indennità di particolari responsabilità lett F	6.198,00
Progetti incentivanti	7.000,00
Produttività	11600

Totale	25.798,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna.

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	92851,93
Somme regolate dal contratto	25.798,00
ancora da regolare	679,62
Totale	119.329,55

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 € 101.615,00; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia, turno, rischio, reperibilità e maneggio valori e indennità specifiche responsabilità lett i) ammontano in via di stima a € **92.851,93**. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili.

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

Si attesta che gli importi destinati alla Performance sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG/PDO certificati dall'Organismo indipendente di Valutazione, ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.

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

Stante l'esiguità delle risorse di natura fissa disponibili, la valutazione in merito all'attribuzione di nuove progressioni è stato rinviato ad esercizi futuri, possibilmente a fronte di nuove risorse incrementalmente disposte dagli imminenti CCNL.

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

Costituzione del Fondo	Anno 2016		
Risorse stabili	101.615,00	101.615,00	0,00
Risorse variabili	17.714,55	17.714,55	0,00
Totale	119.329,55	119.329,55	0,00

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

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sotto-insiemi, (come le destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità che non possono essere superiori alle relative risorse fisse, oppure le risorse a destinazione vincolata), risultano rispettati nella fase programmatoria della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo n.3 del 13/01/2015. Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di Bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate.

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

Il confronto tra il fondo certificato dell'anno precedente e le effettive spese a consuntivo redatto dalle risultanze del sistema contabile dell'Ente è dettagliatamente indicato di seguito:

FONDO 2015			
USCITE	fondo certificato (al netto delle decurtazioni DL78/2010)	consuntivo	differenza
Voci stabili + variabili	119325,55	119303,34	26,21

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 definitivamente dall'Amministrazione è stanziato e impegnato al Bilancio 2016 al capitolo 10108011010101/8 "compenso accessorio" all'impegno 160/2016, re-imputato nel 2017 per una somma di euro 28.487,57 all'impegno 374/2017

Baricella, 12/06/17

IL RESPONSABILE
UFFICIO UNICO DEL PERSONALE
F.to Dott. Alberto Di Bella