

COMUNE DI MERCATO SARACENO
Provincia di Forlì-Cesena

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 Regioni ed Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con deliberazione G.C. n. 114 del 07/12/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	90.913,46
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	8.300,81
Totale risorse	99.214,27

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, come segue:

€ 66.056,02 – importo unico consolidato anno 2003

€ 8.431,75 – fondo per il lavoro straordinario

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.909,96
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.153,19
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.592,32
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	5.591,92

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	6.774,88
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	/
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	537,22
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	498,74
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	/
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	/
CCNL 11/4/2008 dich. congiunta	401,70
CCNL 31/7/2009 dich. congiunta n° 1	176,15

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	/
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	/
Art. 15, comma 2	8.300,81
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	/
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

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 (L. 147/2013)	7.841,11
Art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	369,28
Totale riduzioni di parte stabile	8.210,39
Parte variabile	
Totale riduzioni di parte variabile	/
Totale generale riduzioni	8.210,39

Saranno effettuati i seguenti trasferimenti all'Unione Valle del Savio per il personale trasferito:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 1, comma 114, della L. 56/2014 – personale trasferito in Unione Valle del Savio	6.851,49
Art. 1, comma 114, della L. 56/2014 – personale trasferito in Unione Valle del Savio – quota straordinario	490,32
Totale trasferimenti di parte stabile	7.341,81
Parte variabile	
Totale trasferimenti di parte variabile	/
Totale generale trasferimenti	7.341,81

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	99.123,85
Risorse variabili	8.300,81
Totale fondo tendenziale	107.424,66
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di	8.210,39

certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	/
Totale decurtazioni fondo tendenziale	8.210,39
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	90.913,46
Risorse variabili	8.300,81
Totale Fondo sottoposto a certificazione	99.214,27

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 € 61.448,62 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.600,24
Progressioni orizzontali	37.926,87
LED	2.489,76
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	/
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	/
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	/
Altro (straordinario massimo)	8.431,75
Totale	61.448,62

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 37.765,65, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno (al 31/12/2017)	3.728,64
Indennità di rischio	1.977,70
Indennità di disagio	/
Indennità di maneggio valori	/
Lavoro notturno e festivo (al 31/12/2017)	599,21
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.362,50
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	237,50
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	/
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	6.851,49
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera	18.008,61

a) del CCNL 01/04/1999 (al 31/12/2017)	
Totale	37.765,65

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	61.448,62
Somme regolate dal contratto	37.765,65
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	99.214,27

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 € 90.913,46, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità specifiche responsabilità) ammontano a € 61.448,62. 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 dell'OIV.

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 non sono previste progressioni orizzontali.

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.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016		
<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)	66.056,02	66.056,02		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.909,96	3.909,96		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.153,19	3.153,19		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.592,32	3.592,32		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	5.591,92	5.591,92		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	6.774,88	6.141,30		

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	1.035,96	1.194,31		
CCNL 11/4/2008 dich. congiunta CCNL 31/7/2009 dich. congiunta n° 1	577,85	683,80		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	8.431,75	8.431,75		
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	99.123,85	98.754,77		
<i>Risorse variabili</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	8.300,81	8.300,81		
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura				
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				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	8.300,81	8.300,81		
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Decurtazione proporzionale stabili	8.210,39	7.841,11		
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	8.210,39	7.841,11		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	99.123,85	98.754,77		
Risorse variabili	8.300,81	8.300,81		
Decurtazioni	8.210,39	7.841,11		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	99.214,27	99.214,27		

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016		
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	12.600,24	12.831,60		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento e LED	40.416,63	40.651,16		
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro (straordinario)	8.431,75	7.807,19		
Totale	61.448,62	61.289,95		
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno al 31/12/2017	3.728,64	5.438,06		
Indennità di rischio	1.977,70	2.111,54		
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo al 31/12/2017	599,21	932,18		
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.362,50	7.500,00		
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	237,50	300,00		
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999		8.454,72		
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 Al 17/12/2015	18.008,61	14.791,05		
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	6.851,49	6.851,49		
Altro (RIDUZIONE PEO GIURIDICHE)	0	0		
Totale	37.765,65	46.379,04		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	61.448,62	61.289,95		
Regolate dal decentrato	37.765,65	46.379,04		
Ancora da regolare				
Totale	99.214,27	107.668,99		

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un capitolo di spesa (cap. 345), quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Le somme relative agli oneri riflessi sono imputate sui singoli capitoli del personale (macroaggregato 1) e l'Irap è imputata sull'apposito capitolo 255 (macroaggregato 2).

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

Per il 2017 è rispettato il limite di spesa pari al fondo 2016, così come previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017.

È stata riportata alle risorse stabili la riduzione applicata nell'anno 2015 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, DL. 78/2010 come modificato dalla L. 147/2013.

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 per l'esercizio 2017 è finanziato nei capitoli di bilancio indicati nella sezione I. Non sono previste somme per la contrattazione integrativa senza copertura in bilancio.

Mercato Saraceno, 15 luglio 2018.

Il Responsabile del
Settore Organizzazione-Finanze-Personale
(Dott.ssa *Catia Casali*)

