



COMUNE DI ACQUALAGNA (Provincia di Pesaro e Urbino)

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Ipotesi di 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

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 determinazione del Responsabile del 1° Settore n. 124 del 16.11.2017 nei seguenti importi.

Descrizione	Importo
Risorse stabili anno 2015 (già al netto di € 1.584,50 per "riclassificazione del personale - art.7,c.7- CCNL 31.3.1999)	113.715,89
RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 COME INTEGRATO DAL COMMA 456 DELLA Legge 27.12.2013, n.147	5.473,82
Ria e Assegno ad personam personale cessato (2015/ 2016)	1.489,91
Riduzione art. 1 c.236 L. 208/2015 (rispetto limite x 2016)	1489,91
TOTALE RISORSE STABILI	108.242,07

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" (unico importo riferito all'anno 2003) del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e ammonta a complessivi € 92.923,54

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80
CCNL 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA)	5.129,02
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	1.713,40
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari	
Altro	
TOTALE	119.100,63

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	13.850,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge(ISTAT)	2.000,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	9.000,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	961,33
Recupero evasione ICI (art.4, c.3 CCNL 5/10/2001)	0
TOTALE	25.811,33

* 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)

Per quanto riguarda il finanziamento delle somme art.15 c.2 si precisa quanto segue:

Si è proceduto a ricalcolare il Monte Salari 1997 in base alla dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 11.4.2008.

Tale Monte Salari ammonta a € 791.252,77 e pertanto l'1,2% del tale importo corrisponde ad € 9.495,03.

Negli anni precedenti al 2015 è stata stanziata la somma di € 9.982,02 in quanto le indicazioni per il calcolo del Monte Salari erano diverse rispetto a quanto sopra indicato.

Pertanto, anche per il corrente anno, si procede al recupero di € 495,03 provvedendo a destinare al finanziamento della parte variabile art.15 c.2 la somma di € 9.000,00 pari al 1,14% del monte salari 1997.

Tale importo rientra nello stanziamento previsto con delibera della G.M. n. 61 del 23.10.2017 di "Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2017/2019 e dotazione organica ai sensi art.6 D.Lgs. 165/2001 come riformulato dall'art. 4 del D.Lgs. 75 del 25.5.2017".

Tale integrazione verrà utilizzata applicando il comma 4 dell'art.15 del CCNL medesimo, destinando tutta la somma al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità, da erogarsi previa verifica dei Responsabili di servizio dell'effettivo conseguimento dei risultati e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione.

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.)

Non sono state previste risorse

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
PARTE STABILE	
Trasferimento personale ATA	2.310,33
CCNL 31/3/1999 articolo 7	1.584,50
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 COME INTEGRATO DAL COMMA 456 DELLA Legge 27.12.2013, n.147	5.473,82
Riduzione art. 1 c.236 L. 208/2015 (rispetto limite x 2016)	1.489,91
Totale riduzioni di parte stabile	10.858,56
PARTE VARIABILE	
Totale riduzioni di parte variabile	0
TOTALE GENERALE RIDUZIONI	10.858,56

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo	
1)Risorse fisse al 31.12.2015	113.715,89
2)Risorse variabili (come determinate nel 2017)	25.811,33
3)Incremento fondo per RIA e Assegno ad personam cessati(2016 e 2017)	1.489,91
Totale fondo tendenziale	146.146,15
B) Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione CONSOLIDATA risorse ai sensi c.456 della legge 27.12.2013, n.147 (che ha integrato l'art.9 c.2bis del D.L. 78/2010)	5.473,82
Riduzione art. 1 c.236 L. 208/2015(rispetto limite x 2016)	1.489,91
TOTALE RIDUZIONI	6.963,73
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità(A1+A3-B)	108.242,07
Risorse variabili	25.811,33
Totale Fondo sottoposto a certificazione	134.053,40

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Non presenti**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 € 62.618,91 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.842,00
Progressioni orizzontali (fino 31.12.2016)	48.776,91
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	
Totale	62.618,91

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 69.835,77 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	12.650,00
Indennità di rischio	3.900,00
Indennità di disagio	3.250,00
Indennità di maneggio valori	460,00
Lavoro notturno e festivo	1.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	20.100,00

Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00
Progressioni orizzontali all'interno della categoria	1.900,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	9.825,77
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.000,00
Altro (sponsorizzazioni)	13.850,00
Totale	69.835,77

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tra le destinazioni ancora da regolare segnaliamo la somma di € 1.598,72 relativa all'accantonamento per l'anno 2017 della quota prevista dall'art. 32, c.7 del CCNL 22.1.2004 "Alte professionalita".

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	62.618,91
Somme regolate dal contratto	69.835,77
Destinazioni ancora da regolare	1.598,72
Totale	134.053,40

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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 € 108.242,07; 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, accantonamento per alte professionalità) ammontano a € 62.618,91. 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. Si precisa a tal proposito che con atto di GM n. 98 del 27.12.2011 è stato approvato il nuovo sistema di valutazione e misurazione della performance, adottato ai sensi dell'art. 7 del sopra richiamato D.Lgs. 150/2009.

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, dopo il superamento del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010, e' stato previsto lo stanziamento di € 1.900,00 per l'effettuazione di progressioni orizzontali. Si precisa che le stesse verranno attribuite in base ad una graduatoria che verrà stilata in base alle valutazioni ottenute dagli stessi nelle schede di valutazione del triennio 2014/2016, come previsto nel sopra richiamato regolamento.

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 2016	Anno 2017	Differenza	Anno 2015
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	92.923,54	92.923,54	0	92.953,54
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03	4.956,03	0	4.956,03
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80	3.996,80	0	3.996,80
CCNL 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90	4.278,90	0	4.278,90
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22	4.504,22	0	4.504,22
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.129,02	5.129,02	0	6.639,11
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)			0	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (differenziali PEO)	1.713,40	1.713,40	0	1.713,40
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2			0	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari			0	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	119.100,63	119.100,63	0	117.610,72
Risorse variabili				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	15.850,00	13.850,00	-2.000,00	15.860,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.109,00	0	-2.109,00	6.980,50
Art. 15, comma 2	9.000,00	9.000,00	0	9.000,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	850,00	0	-850,00	500
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0	0	0
Art. 113 D.Lgs. 50/2016 – Incentivi tecnici		0		
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	6.500,00	0	-6.500,00	6.500,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT e altro servizi demografici/sociale	2.000,00	2.000,00	0	2.000,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.542,13	961,33	-580,80	1.826,11
Altro				
Totale risorse variabili	37.851,13	25.811,33	-12.039,80	42.666,61
Totale	156.951,76	144.911,96	-12.039,80	160.277,33
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	1.584,50	1.584,50	0	1.584,50
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA	2.310,33	2.310,33	0	2.310,33
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0	0	0
Decurtazione permanente art.1 c.456 L. 147/2013	5.473,82	5.473,82	0	0
Decurtazioni rispetto limite 2016 su 2015	1.489,91	1.489,91	0	342,00
Decurtazioni proporzionale personale cessato	2.161,00	0	-2.161,00	5.131,82
Altro		0		0
Totale decurtazione fondo	13.019,56	10.858,56	-2.161,00	9.368,65
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	119.100,63	119.100,63	0	117.610,72
Risorse variabili	37.851,13	25.811,33	-12.039,80	42.666,61
Decurtazioni	-13.019,56	-10.858,56	2.161,00	9.368,65
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
TOTALE	143.932,20	134.053,40	-9.878,80	150.908,68

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza	Anno 2015
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	13.842,00	13.842,00		14.487,92
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	45.663,35	48.776,91	3.113,56	48.313,83
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				
Totale	59.505,35	62.618,91	3.113,56	62.801,75
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno	12.000,00	12.650,00	650,00	12.300,00
Indennità di rischio	4.000,00	3.900,00	-100,00	4.000,00
Indennità di disagio	3.000,00	3.250,00	250,00	3.500,00
Indennità di maneggio valori	500,00	460,00	-40,00	500,00
Lavoro notturno e festivo	1.200,00	1.300,00	100,00	1.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	21.800,00	20.100,00	-1.700,00	21.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00	600,00	0	600,00
Progressioni orizzontali di categoria	3.200,00	1.900,00	-1.300,00	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	10.069,13	9.825,77	-243,36	11.567,71
Art. 113 D.Lgs. 50/2016 – Incentivi tecnici		0		
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	8.500,00	2.000,00	-6.500,00	8.500,00
Altro	17.959,00	13.850,00	-4.109,00	22.840,50
Totale	82.828,13	69.835,77	-12.992,36	86.508,21
Destinazioni ancora da regolare				
“Alte professionalità”	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
Totale	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	59.505,35	62.618,91	3.113,56	62.801,75
Regolate dal decentrato	82.828,13	69.835,77	-12.992,36	86.508,21
Ancora da regolare	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
TOTALE	143.932,20	134.053,40	-9.878,80	150.908,68

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

Gli stanziamenti dei capitoli di bilancio collegati al fondo vengono costantemente verificati nelle loro disponibilità dalla fase istruttoria e fino alla stesura definitiva del CCDI.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2017 risulta rispettato

Le limitazioni previste dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75 del 25.5.2017, per la costituzione del Fondo 2017, risultano rispettate:

- Il limite del fondo 2016 risulta essere di € 133.890,07.
- Il totale del fondo, **depurato delle voci non soggette a limite**, come risulta dalla determina del Responsabile del 1* settore n. 124 del 16.11.2017, ammonta a complessivi € 131.587,10.
- Pur essendo un Ente senza la dirigenza, si dà atto anche del rispetto del limite del “fondo per posizioni organizzative” che nel 2016 risulta essere di € 32.923,79 e di uguale importo nel 2017.

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

Il totale del fondo come costituito nella determinazione sopra richiamata, VIENE IMPEGNATO NEI SEGUENTI CAPITOLI DI BILANCIO:

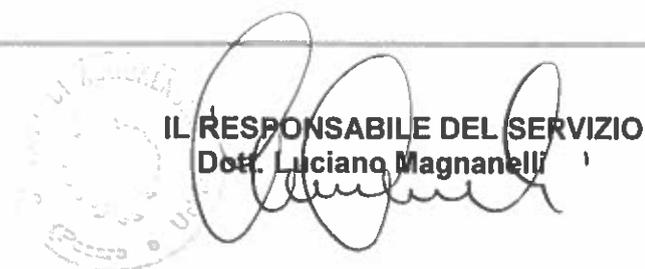
CAPITOLO	ISTITUTO CONTRATTUALE	STANZIAMENTO	IMPORTO
CAPITOLI RELATIVI ALLE RETRIBUZIONI	Progressioni orizzontali (consolidate)		47.063,51
LORDE - PERSONALE	Differenziali PEO		1.713,40
	TOTALE		48.776,91
DAL 2479 AL 2479/15 - FONDO RISORSE DECENTRATE DEI VARI SERVIZI		69.427,05	
	Indennità di comparto		13.842,00
	“Alte professionalità”		1.598,72
	Indennità		18.310,00
	Attività disagiate		3.250,00
	Specifiche responsabilità		20.100,00
	Ulteriori specifiche responsabilità		600,00
	Progressioni categoria		1.900,00
	Produttività		9.825,77
	TOTALE		69.426,49
CAP.		0	
	Incentivo tecnici		0
CAP. 2381-PROGETTO FIERA TARTUFO		13.850,00	
	Sponsorizzazioni		13.850,00
CAP. 2476-FONDO INCENTIVO .RECUP. ICI		0	
	Recupero ICI		0
CAP. 2959-SOMME X INDAGINI STATISTICHE e altro Servizio Demografico e sociale		2.000,00	
	Somme ISTAT/MINISTERO		2.000,00
TOTALE IMPORTO FONDO 2017		134.053,96	134.053,40
CAP. 2477 – 2477/1 – 2477/3		32.923,79	
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO APO	N.3 RESPONSABILI		32.923,79
TOTALE FONDO PER APO 2017			32.923,79

Le somme per oneri riflessi sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE – dei vari servizi interessati.

Le somme per IRAP sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – “IRAP” – dei vari servizi interessati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

ACQUALAGNA, 4.12.2017



 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
 Dott. Luciano Magnanelli

