



COMUNE DI BENTIVOGLIO

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	44.795,93
Risorse variabili	23.183,07
Residui anno precedente	1.767,00
Totale	76.795,67

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) € 48.824,71

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 21.500,79

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	5.712,75
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	4.607,06
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.744,04
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	6.436,94

Detti incrementi sono stati quantificati sussistendo i requisiti richiesti dai CCNL e rideterminati sulla base dell'ammontare del Monte salari degli anni 2011, 2003 e 2005 indicato nei rispettivi Conti Annuali come segue:

	Monte salari		Incremento fondo	Precedente incremento fondo
anno 2001	921.411,00	0,62%	5.712,75	5.631,88
anno 2001	921.411,00	0,50%	4.607,06	4.541,84
anno 2003	948.807,00	0,50%	4.744,04	4.765,67
anno 2005	1.072.823,00	0,60%	6.436,94	6.394,21
		totale	21.500,79	21.333,6
		differenza		167,19

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € 20.836,66

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)	4.413,24
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 ult. riduzione stabile straordinari	
Processi di decentramento e trasferimento funzioni (art. 15 c. 1 CCNL 98-01)	
Incrementi dotazione organica e conseguente copertura (art 15 c 5 parte fissa CCNL 98-01)	8.005,11
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (anzianità e ad personam personale cessato) fino al 2010 e rateo cessati 2015	8.418,31
Altro	

Per il rispetto delle disposizioni di cui all'art 9 comma 2 Bis Legge 122/2010, non sono state incrementate le risorse per anzianità e ad personam del personale cessato nel periodo 2011-2014, non è stato adeguato ad anno intero il rateo di anzianità e ad personam del personale cessato nel corso del 2015. Non risultano anzianità e ad personam eventualmente utili relativi a personale cessato nel 2016.

Sezione II – Risorse variabili € 28.336,00

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	
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	5.569,00
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	10.000,00
Altro (Istat)	1.000,00
Somme non utilizzate fondo anno precedente	1.767,00
Compensi recupero evasione Ici	
Compensi progettazione interna ex Merloni	10.000,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 lett M (integrazione risparmi lavoro straordinario)

A seguito ricognizione tra i settori dell'Ente, sono risultate somme destinate a remunerare prestazioni di lavoro straordinario degli anni 2013 e 2014 non utilizzate in quanto non necessarie che vengono parzialmente stanziati ad incremento una tantum del fondo 2016.

SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE

1. Residui

Le somme indicate sono determinate raffrontando le risorse certificate del fondo anno 2015, con le spese effettivamente sostenute con riferimento al medesimo fondo. Tali somme sono depurate delle poste che per previsione contrattuale non possono essere riportate al nuovo fondo come le economie sui nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati da assenze per malattia ai sensi art. 71 c 1 L. 133/2008 e le riduzioni del fondo di cui all'art. 9 L. 122/2010. (Per il dettaglio dei calcoli confrontare il Modulo IV – Sezione II).

2. Natura

Trattandosi di un mero trasferimento temporale di spesa, le economie sopracitate non possono che essere ascritte fra le voci di natura variabile ed una tantum, a prescindere dalla eventuale certezza e stabilità della voce su cui le economie sono state realizzate.

3. Valenza in relazione ad eventuali vincoli alla crescita dei Fondi

Trattandosi di somme debitamente autorizzate e certificate in un Fondo precedente ma non spese in quella sede e quindi rinviate al fondo corrente, qualificandosi come mero trasferimento temporale di spesa, non partecipano agli aggregati utilizzati per la verifica di eventuali tetti previsti da specifiche normative (art. 1 co. 236 Legge di stabilità 2016)

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 € 847.422,67 per una possibilità di incremento massima di € 10.169,07 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 10.000,00.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'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:

- il rispetto del Vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale previsto dalla Legge di Stabilità 2016 n. 208/2015 all'art. 1 commi da 707 a 729;
- riduzione delle spese di personale rispetto all'anno 2011 (art. 1 c. 557 L.296/2006 e Legge 11/11/2014 n. 164 di proroga stato di emergenza per enti colpiti dal sisma 2012), incidenza delle stesse sulle spese correnti (art. 76, co. 7 D.L. 112/e art. 1 co. 557 L. 296/2006)
- rispetto del limite di spesa per il lavoro flessibile (art. 9 co. 28 D.L. 78/2010)
- normativa in materia di assunzioni
- copertura economico-finanziaria.
- ciclo della performance
- Obblighi di pubblicazione nella sezione Trasparenza del sito istituzionale e di trasmissione dei CCDI all'Aran e al Cnel previsti dall'art. 40bis dlgs 165/2001 e dall'art. 21 dlgs 33/2013

RISORSE A DESTINAZIONE VINCOLATA

I compensi relativi a progettazioni interna ovvero alle competenze tecniche sono finanziati nel costo dell'opera e determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente prima del 18/8/2014, data di entrata in vigore delle modifiche alla discipline degli incentivi per progettisti interni; e sulla base del Regolamento transitorio per il periodo agosto 2014 - aprile 2016 ovvero delle disposizioni del dlgs 50/2016.

I compensi per Istat sono determinati ai sensi delle vigenti disposizioni e ripartiti dal responsabile di settore con propria determinazione.

Non sono previste risorse a destinazione vincolata relativi ai compensi ICL.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

- Le risorse complessive per l'anno 2016 rispettano il limite di cui all'art. 1 co. 236 della legge 208/2015 – Legge di stabilità 2016 - , in relazione al non superamento dell'entità complessiva delle risorse decentrate dell'anno 2015 come evidenziato dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016
Risorse stabili (*)	45.655,01	45.780,03
Risorse variabili soggette al limite: - Risorse aggiuntive ex art. 15 co. 2 ccnl 1/4/1999	6.783,14	6.614,07
	52.438,15	52.394,10

- Alla data di redazione della presente relazione sono previste decurtazioni ai sensi della Legge di Stabilità 2016 conseguenti alla riduzione del personale in servizio pari ad € 984,10 (1,96%). Allo scopo è stato utilizzato il "Kit Aran" validato dall'IGOP già utilizzato per l'applicazione del DL 78/2010.

- Le decurtazioni previste dall'art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 sono state rese permanenti sul fondo 2015 per l'importo relativo ai risparmi di spesa conseguenti alla normativa citata quantificati fino al 31/12/2014 e pari ad € 12.038,20 (Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 8/5/2015)

- Le decurtazioni previste dall'art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 sono state rese permanenti sul fondo 2015 per l'importo relativo ai risparmi di spesa conseguenti alla normativa citata quantificati fino al 31/12/2014 e pari ad € 2.671,82 (Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 8/5/2015)

Sono state quindi effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio) pari al 2,63 %	2.671,82
Art. 1 co. 236 Legge 208/2015 (limite fondo 2015 sia parte stabile che variabile)	0
Art. 1 co. 236 Legge 208/2015 (riduzione personale in servizio) sia parte stabile che variabile) pari al 1,96%	984,10
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	42.710,31
Totale riduzioni	46.366,23

Parte variabile

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte variabile)	3.385,93
Totale riduzioni	3.385,93

La percentuale di riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio prevista dal D.L. 78/2010 è stata calcolata secondo i criteri fissati dalla Circolare MEF n. 12 del 15/07/2011. L'analoga percentuale prevista dalla Legge 208/2015 è stata calcolata con i medesimi criteri. I dettagli dei calcoli sono allegati alla determinazione di costituzione del fondo.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	91.162,16
Risorse variabili (sezione II)	28.336,00
A) tot fondo tendenziale	119.498,16
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	-46.366,23
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	-3.385,93
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	-49.752,16
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	69.746,00

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
Indennità di comparto	12.185,00
Progressioni orizzontali	28.894,00
Maggiorazioni orarie	0
Indennità di reperibilità	50,00
Indennità di rischio	1.450,00
Totale	42.579,00
Destinazione vincolata: Compensi progettazioni interne/Istat	11.000,00
totale	53.579,00

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI quadriennale oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o, per le risorse a destinazione vincolata, di specifiche disposizioni normative o regolamentari. Le progressioni economiche orizzontali sono relative a situazioni pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.225,00
Indennità di disagio	470,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	2.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Indennità maneggio valori di cui all'art. 36 del CCNL 14/9/2000	1.150,00
Indennità di reperibilità di cui all'art. 23 del CCNL 14/9/2000	0
Progetti specifici	2.969,00
Specifico progetto art 15 c 5	0
Produttività	7.853,00
Totale	16.167,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 0

Non residuano risorse da rinviare alla negoziazione dell'anno successivo.

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	53.579,00
Somme regolate dal contratto	16.167,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	69.746,00

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 € 44.795,93 ; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, rischio e reperibilità scioperi) ammontano a € 42.579,00. 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;

Per l'anno 2016 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario" ad eccezione dei progetti specifici (Pronto intervento e Servizio assistenza contribuenti e gestione recupero evasione) le cui quote di riparto sono determinate dal Responsabile di settore in relazione all'apporto di ciascun dipendente. Le risorse residue destinate

alla performance individuale e collettiva, verranno erogate a consuntivo previo raggiungimento degli obiettivi ed in relazione al concreto apporto debitamente certificato dal Dirigente/Responsabile di Settore.

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

La Preintesa prevede per l'anno in corso, di non applicare l'istituto delle progressioni orizzontali.

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	Anno 2015	differenza
Risorse stabili	44.795,92	45.655,01	-859,08
risorse storiche consolidate	48.824,71	48.824,71	0,00
incrementi quantificati da CCNL	21.500,78	21.333,60	167,18
altri incrementi di parte stabile	20.836,66	20.836,66	0,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio	-42.710,30	-42.668,14	-42,16
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-2.671,82	-2.671,82	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0	0	0
Riduzione per limite ex art 1 co. 236 L.208/2015 (limite fondo 2015)			
Taglio per riduzione personale (art.1 co. 236 L.208/2015)	- 984,10		- 984,10
Risorse variabili	6.614,07	6.783,07	-169,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	10.000,00	10.169,00	-169,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	0	0,00	0,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00	0,00	0,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte variabile)	-3.385,93	-3.385,93	0,00
recupero evasione ICI	0,00	0,00	0,00
Risorse variabili non sottoposte ai limiti L. 285/2015	18.336,00	24.357,59	-6.021,59
quote per la progettazione interna	10.000,00	18.100,00	-8.100,00
compensi Istat	1.000,00	0,00	1.000,00
risparmi lavoro straordinario una tantum	5.569,00	5.538,84	30,16
Risorse residue da anno precedente	1.767,00	718,75	1.048,25
Totale	69.745,99	76.795,67	-7.049,67
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2016	Anno 2015	differenza
destinazioni non disponibili	42.579,00	45.035,00	-2.456,00
indennità di comparto	12.185,00	12.720,00	-535,00
progressioni orizzontali storiche	28.894,00	30.745,00	-1.851,00
indennità di rischio, rep.tà, maggiorazioni	1.500,00	1.570,00	-70,00
destinazioni vincolate	11.000,00	18.100,00	-7.100,00
recupero evasione ICI	0,00	0,00	0,00
compensi progettazione interna	10.000,00	18.100,00	-8.100,00
compensi Istat	1.000,00	0,00	1.000,00
destinazioni disponibili	16.167,00	13.660,67	2.506,33
progressioni orizzontali nuove	0,00	600,00	-600,00
indennità di responsabilità	3.725,00	3.725,00	0,00
Indennità di disagio, reperibilità, maneggio valori	1.620,00	1.120,00	500,00
Progetti	2.969,00	2.514,00	455,00
produttività collettiva	7.853,00	5.701,67	2.151,33
Totale	69.746,00	76.795,67	-7.049,67

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

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 programmatica della gestione in relazione all'adozione della determinazione di impegno di spesa e costituzione provvisoria del fondo n. 2 del 13/01/2016 e confermati nelle successive deliberazioni di GC n. 64/2016 di indirizzi per la contrattazione e determinazione PER 12/2016 di costituzione definitiva del fondo e di impegno di spesa.

Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente sia 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 che la imputazione delle relative obbligazioni all'esercizio in cui le stesse divengono esigibili secondo i principi del Nuovo Ordinamento Contabile Dlgs. 118/2001 ed in particolare dell'allegato n. 4/2 punto 5.2.

Viene assicurato un monitoraggio costante delle singole poste; le stesse, oltre a quota oneri e irap, sono state regolarmente impegnate ai capitoli di riferimento del Bilancio 2016-2018, esercizi 2016 e 2017 con le citate determinazioni PER 2/2016 e PER 12/2016.

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 PARTE STABILE	fondo certificato	consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	differenza	economie utili per fondo anno successivo
Indennità di comparto	12.720,00	12.641,06	-78,94	
Progressioni orizzontali	30.745,00	30.617,27	-127,73	
Progressioni orizzontali anno di riferimento	600,00	621,66	21,66	
Rischio/lavoro notturno e festivo	1.570,00	1.537,85	-32,15	
totale	45.635,00	45.417,84	-217,16	-217,16
USCITE PARTE VARIABILE				
Indennità di responsabilità	3.725,00	3.867,47	142,47	
Disagio, reperibilità, maneggio valori	1.120,00	141,00	-979,00	
Produttività/performance collettiva ed individuale	8.215,67	7.364,07	-851,60	
Decurtazioni malattia su salario ccessorio annuo	0	137,93	137,93	
totale	13.060,67	11.510,47	-1.550,20	-1.550,20
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA				
Incentivi progettazione	18.100,00	16.971,35	-1.128,65	
totale finale	€ 76.795,67	€ 73.921,32	-€ 2.874,35	-€ 1.767,36

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno precedente di importo pari a € 1.767,00 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo anno 2016, nel rispetto della vigente normativa (CCNL 1/4/99 art 17 c. 5 e Circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato).

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 stato stanziato e impegnato al Bilancio 2016-2018 annualità 2016 e annualità 2017 come di seguito indicato:

Le progressioni orizzontali consolidate e la indennità di comparto sono state stanziare ed impegnate nei capitoli di imputazione degli stipendi annualità 2016 e le risorse relative alla indennità di rischio sono state stanziare negli interventi salario accessorio del bilancio annualità 2016 come indicato nella determinazione PER 2/2016;

Le risorse per reperibilità, maneggio valori, responsabilità, disagi, progetti e produttività sono state parzialmente stanziare nel bilancio annualità 2016 (quota di salario di produttività e compensi incentivanti la progettazione) e parte nel bilancio annualità 2017, agli interventi relativi al salario accessorio previsti per ogni servizio come indicato nella citata determinazione PER 12/2016 di costituzione definitiva del fondo

In applicazione del Nuovo Ordinamento Contabile le somme esigibili nel 2017 saranno riportate nel Bilancio di previsione di tale esercizio ove non già iscritte in tale annualità.

San Pietro in Casale

IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (Dlgs 82/2005)