

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 dall'Amministrazione con determinazione PER 114 del 27/12/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	755.854,00
Risorse variabili	159.000,00
Risorse a destinazione vincolata	1.000,00
Totale	915.854,00

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

Risorse storiche consolidate (art. 31 comma 2 e art. 32 cc1-2 Ccnl 02-05)

Unico importo consolidato al 1/1/2009 (data di trasferimento del personale dai Comuni all'Unione) €170.807,55

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € _____ \\ _____

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 non sono stati indicati in quanto relativi a CCNL antecedenti alla costituzione dell'Unione e al trasferimento del relativo personale.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € 637.505,46

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)	
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)	441.101,53
Incrementi dotazione organica e conseguente copertura (art 15 c 5 parte fissa CCNL 98-01) FONDO APO	185.667,04
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (anzianità e ad personam personale cessato)	10.736,89

Si è provveduto all'incremento delle risorse per l'importo di € 4.842,50 corrispondente al rateo di anzianità e ad personam del personale cessato nel corso del 2016 ed all'adeguamento ad anno intero degli importi relativi al personale cessato nel corso del 2015; tale importo, essendo eccedente il fondo 2015, da origine alla riduzione del fondo 2016 per il rispetto del limite previsto dalla Legge di Stabilità 2016 (cfr successiva sez. III).

Sezione II – Risorse variabili _____ € 160.000,00

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)	1.000,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario accertato a consuntivo	
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	159.000,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	
Altro: Piani di razionalizzazione	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	
Compensi progettazione interna ex Merloni	0
Compensi da anticipare al personale comandato	0

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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.)

In relazione alle attività necessarie al completamento dei progetti relativi a:

Progetto n.1: Digitalizzazione attività e procedimenti dell'Unione Reno Galliera – biennale 2016-2017

Progetto n.2: Informatizzazione domande e riscossioni servizi sociali e scolastici - annuale 2016

Progetto n.3: Attivazione servizio di: preavviso scadenza prestiti, sollecito prestiti scaduti e notifica disponibilità libri prenotati via e-mail agli utenti delle biblioteche dell'Unione Reno Galliera. – annuale 2016

Progetto n.5 : Gestione Unificata Servizi Informatici ASP Pianura Est - annuale 2016

Progetto n.6 : Implementazione nuove competenze SUAP- annuale 2016

è stata valutata l'entità delle risorse necessarie pari a euro 95.000,00, disposte con deliberazione Giunta dell'Unione n. 73/2016

In relazione alle attività necessarie al completamento dei progetti relativi a:

Progetto n.7: Strade più sicure nel weekend – triennale 2016-2017-2018 con valutazione annuale

Progetto n.8: Polizia Municipale più visibile - triennale 2016-2017-2018 con valutazione annuale

è stata valutata l'entità delle risorse necessarie pari a euro 64.000,00, disposte con deliberazione Giunta dell'Unione n. 73/2016 e finanziati da proventi art. 208 Codice della strada; che potranno essere utilizzate solo a seguito di accertamento delle risorse contestualmente alla riscossione dei relativi importi.

Rispetto disposizioni normative per incremento risorse

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

- 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 per Istat sono determinati ai sensi delle vigenti disposizioni e ripartiti dal responsabile di settore con propria determinazione; tali risorse non sono soggette ai limiti di spesa del fondo di cui all'art. 1 co. 236 della legge 208/2015.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

- Le risorse complessive per l'anno 2016 vengono ridotte di € 4.842,50 per rispettare 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 (*)	767.903,78	772.746,28
Risorse variabili soggette al limite: - Risorse aggiuntive ex art. 15 co. 2 ccnl 1/4/1999 - risorse aggiuntive ex art. 15 co. 5 ccnl 1/4/1999 - Recupero evasione ICI	159.000,00	159.000,00
Limite ex art. 1 co. 236 Legge 208/2015	926.903,78	931.746,28
Riduzione da apportare al fondo 2016		4.842,50

(*) Le risorse stabili 2015 vengono incrementate virtualmente dell'importo di € 185.667,00 relativo al Fondo per la corresponsione della indennità di posizione e risultato delle APO

- Ai sensi della medesima normativa le risorse 2016 sono rideterminate in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio per una percentuale pari al 1,30% che sarà eventualmente rideterminata ove ricorrano le condizioni. Per il conteggio è stato utilizzato il “Kit Aran” validato dall’IGOP .

- Le decurtazioni previste dall’art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 erano già 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 € 35.566,69 (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 - sia parte fissa che variabile) pari al 10,91%	35.566,69
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	0
Art. 1 co. 236 Legge 208/2015 (limite fondo 2015 sia parte stabile che variabile)	4.842,50
Art. 1 co. 236 Legge 208/2015 (riduzione personale in servizio) sia parte stabile che variabile)	12.049,78
Totale riduzioni	52.458,97

Parte variabile

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0
Totale riduzioni	0

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’analogia 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)	808.312,97
Risorse variabili (sezione II)	160.000,00
A) tot fondo tendenziale	968.312,97
Decurtazione risorse fisse e variabili (sezione III)	52.458,97
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	0
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	52.458,97
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	915.854,00

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	88.975,00
Progressioni orizzontali	249.426,00
Indennità personale nido (per 10 mesi)	10.846,00
Indennità nido/materna	12.136,00
Indennità di turno	113.278,00
Indennità di rischio	4.502,00
Maggiorazione lavoro festivo	5.968,00
Indennità di reperibilità	9.945,00
Retribuzione posizione e risultato titolari Posizione Organizzativa	183.253,32
Compensi Istat	1.000,00
Totale	679.329,32

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di maneggio valori	3.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	50.695,00
Progetti specifici e altri compensi incentivanti di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (compreso rischio P.M.)	159.000,00
Compensi incentivanti	23.829,68
Totale	236.524,68

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare 0

non risultano 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	679.329,32
Somme regolate dal contratto	236.524,68
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	915.854,00

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 € 755.854,00 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità di turno quota stabile da enti, indennità personale educativo scolastico, indennità turno e rischio personale dei servizi alla persona, maggiorazione orarie lavoro festivo, reperibilità, Indennità per particolari responsabilità) e la Retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative ammontano in via presuntiva a € 729.024,32 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 e ai restanti compensi incentivanti le cui quote di riparto sono determinate dai Responsabili di settore in relazione all'apporto di ciascun dipendente.

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 dispone di rinviare all'inizio del 2017 la valutazione della fattibilità di progressioni orizzontali decorrenti dal 1 gennaio 2017

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	755.854,00	582.236,78	173.617,22
risorse storiche consolidate	170.807,55	170.807,55	0,00
altri incrementi di parte stabile	10.736,89	5.894,39	4.842,50
Art. 15 comma 5 nuovi servizi CON incremento d.o. (CED)	5.504,39	5.504,39	0,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-35.566,69	-35.566,69	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0,00	0,00	0,00
Art. 15 comma 5 nuovi servizi CON incremento d.o. (PM quota intero anno) FUORI DAL LIMITE	24.930,00	24.930,00	0,00
Art. 15 comma 5 nuovi servizi CON incremento d.o. (Servizi alla persona dal 1/7/2014 e dal 1/1/2015)	410.667,14	410.667,14	0,00
Art. 15 comma 5 per Indennità Posizioni Organizzative (prima applicazione anno 2016)	185.667,00	0,00	185.667,00
Riduzione per limite ex art 1 co. 236 L.208/2015 (limite fondo 2015) - parte stabile e variabile	-12.049,78	0,00	-12.049,78
Taglio per riduzione personale (art.1 co. 236 L.208/2015) - parte stabile e variabile	-4.842,50	0,00	-4.842,50
Risorse variabili	159.000,00	159.000,00	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni senza aumento dotazioni organiche	95.000,00	98.000,00	-3.000,00
Art. 15 comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni senza aumento dotazioni organiche (finanziato da art. 208 codice della strada)	64.000,00	61.000,00	3.000,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	0,00	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
Risorse variabili non sottoposte riduzioni L. 208/2015	1.000,00	15.000,00	-14.000,00
quote per la progettazione interna	0,00	0,00	0,00
compensi personale comandato	0,00	0,00	0,00
compensi Istat	1.000,00	0,00	1.000,00
Piani di razionalizzazione	0,00	15.000,00	-15.000,00
Risorse residue da anno precedente	0,00	0,00	0,00
Totale	915.854,00	756.236,78	159.617,22
Destinazione del Fondo certificato	anno 2016	anno 2015	Differenza
destinazioni non disponibili	479.162,99	513.630,00	-34.467,01
indennità di comparto	88.975,00	96.000,00	-7.025,00
progressioni orizzontali storiche	249.426,00	268.000,00	-18.574,00
Indennità professionali (nido e materna)	22.981,99	21.200,00	1.781,99
Indennità turno (quota stabile da enti)	113.278,00	123.000,00	-9.722,00
Indennità di rischio	4.502,00	5.430,00	-928,00
destinazioni vincolate	1.000,00	0,00	1.000,00
compensi Istat	1.000,00	0,00	1.000,00
destinazioni disponibili	435.691,01	242.606,78	193.084,23
Indennità Posizioni Organizzative (prima applicazione nel 2016)	183.253,33	0,00	183.253,33
indennità maneggio valori	3.000,00	3.000,00	0,00
indennità particolari responsabilità	50.695,00	50.700,00	-5,00
maggiorazioni orarie festivi	5.968,00	4.690,00	1.278,00

Indennità di reperibilità	9.945,00	10.200,00	-255,00
Piani di razionalizzazione	0,00	15.000,00	-15.000,00
progetti art. 15 co 5 art. 208 cds e rischio pm	64.000,00	61.000,00	3.000,00
progetti art. 15 co. 5	95.000,00	98.000,00	-3.000,00
Salario di produttività	23.829,68	16,78	23.812,90
Totale	915.854,00	756.236,78	159.617,22

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 costituzione provvisoria del fondo PER/6/2016 e confermati nelle successive deliberazioni di G.U. n. 73//2016 di indirizzi per la contrattazione e determinazione PER/114/2016 di costituzione definitiva del Fondo.

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, annualità 2016 per quanto riguarda le progressioni orizzontali ed il comparto nonché il salario accessorio mensile, ed annualità 2017 con finanziamento da Fondo Pluriennale vincolato di entrata, per quanto riguarda il salario accessorio, i compensi per progetti, il salario di produttività esigibili nel 2017.

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	96.000,00	92.678,06	-3.321,94	-3.321,94
Progressioni orizzontali	268.000,00	266.864,70	-1.135,30	-1.135,30
indennità professionali	21.200,00	20.757,45	-442,55	-442,55
Turno, rischio, maggiorazione festiva, reperibilità	143.320,00	132.885,80	-10.434,20	-10.434,20
IPR	50.700,00	48.473,47	-2.226,53	-2.226,53
totale	579.220,00	561.659,48	-17.560,52	
USCITE PARTE VARIABILE				
Maneggio valori	3.000,00	2.938,40	-61,60	-61,60
Progetti ex art. 15 co 5 + rischio pm (art. 208 cds)	61.000,00	57.909,33	-3.090,67	

Progetti ex art. 15 co 5	98.000,00	90.730,02	-7.269,98	
Progetti ex art. 15 co. 5 recupero assenze	0	0,00	0,00	2.725,92
piani di razionalizzaione	15.000,00	14.275,59	-724,41	
Progetti su risorse fisse disponibili	16,78	11.807,14	11.790,36	11.790,36
decurtazioni per malattia (Brunetta)	0,00	2.586,27	2.586,27	2.586,27

	totale	177.016,78	180.246,75	3.229,97	-519,57
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA					
Incentivi progettazione		0,00	0,00	0,00	
Compensi recupero ICI		0,00	0,00	0,00	
Istat		0,00	0,00	0,00	
		€			
	totale finale	756.236,78	€ 741.906,23	-€ 14.330,55	-€ 519,57

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno 2015 per € 519,57 potenzialmente utilizzabili per incrementare il fondo 2016 a titolo di risorsa variabile nel rispetto della vigente normativa (CCNL 1/4/1999 art. 17 co. 5 e Circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato) che vengono accantonate per l'eventuale stanziamento nel fondo 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 determinato dall'Amministrazione è impegnato al Bilancio 2016-2018 come segue:

€ 338.401,00 per progressioni orizzontali consolidate ed indennità di comparto: stanziata ed impegnare nei capitoli di imputazione degli stipendi del bilancio annualità 2016

€ 394.199,67 per salario accessorio ed incentivante: stanziato ed impegnato per € 156.675,00 nel bilancio annualità 2016 per la corresponsione del salario accessorio mensile (indennità personale educativo scolastico, indennità di turno e rischio personale dei servizi alla persona, indennità di rischio e indennità di turno personale polizia municipale, maggiorazioni orarie, indennità di reperibilità), stanziato ed impegnato per € 237.524,67 nel bilancio annualità 2017 con finanziamento da FPV di entrata, per la corresponsione delle Indennità particolari responsabilità, indennità di maneggio valori, compensi Istat, Progetti e Salario incentivante la produttività

€ 174.926,04 per Retribuzione di posizione e risultato ai titolari di Posizione Organizzativa effettivamente in servizio nell'anno 2016: stanziato ed impegnato per € 138.662,37 nel bilancio annualità 2016 (Retribuzione di posizione) e per € 36.263,67 nel bilancio 2017 con finanziamento da FPV di entrata (Retribuzione di risultato 2016) – la differenza di € 8.327,29 non viene impegnata in quanto non dovuta ad alcun titolare di P.O. e non costituisce risparmio del fondo destinabile ad altri istituti.

San Pietro in Casale, 30/12/2016

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" (D.Lgs. 82/2005).