



COMUNE DI PREDAPPIO

(insignito del titolo di CITTÀ con D.P.R. 18/07/2006)

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 2014. **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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 495 del 24.12.2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 77.033,92
Risorse variabili	€ 15.272,75
Residui anni precedenti	€ 0,00
Totale	€ 92.306,67

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 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 53.207,86.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 4.806,67
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 3.876,35
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 3.533,82
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 4.740,19

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 6.311,89
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 1.692,32
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	€ 5.107,55
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 1.561,66
Art. 33, comma 4, lett. A CCNL 22/01/2004 (indennità comparto a carico bilancio)	€ 1.561,66

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 7.511,57

Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00
Art. 15, comma 2	€ 8.312,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 930,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00
Altro	€ 0,00

* 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 € 692.667,00, per una possibilità di incremento massima di € 8.312,00 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 8.312,00, pari al 1,2%.

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

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 ragione del potenziamento del servizio turistico per l'anno 2014, che si è esplicitato nell'organizzazione di eventi volti a valorizzare la Rocca medievale di Predappio Alta e nel rinnovamento dell'organizzazione della manifestazione "I tre giorni del Sangiovese", è stata stanziata una somma di € 930,00, necessaria per garantire l'attività di organizzazione indicata.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€ 0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 85.848,26
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 7.804,39
Totale di riduzioni di parte stabile	€ 7.804,39
Parte variabile	
Art. 9, comma 2 bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€ 20.409,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€ 1.480,82
Totale riduzioni di parte variabile	€ 1.480,82
Totale generale riduzioni	€ 9.285,21

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 85.075,49
Risorse variabili	€ 19.111,03
Totale fondo tendenziale	€ 104.186,52
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 7.804,39
Decurtazione risorse variabili	€ 1.480,82
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 9.285,21
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 77.033,92
Risorse variabili	€ 15.272,75
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 92.306,67

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si osserva che le somme riferite all'art. 15, lettera k sono inserite in capitoli specifici.

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 € 78.440,08 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 16.435,94
Progressioni orizzontali	€ 36.135,82
Altro	€ 25.868,32
Totale	€ 78.440,08

Le somme suddette sono già regolate da precedenti contrattazioni decentrate integrative, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 13.866,59, così suddivise:

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 13.866,59
Altro	€ 0,00

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	€ 78.440,08
Somme regolate dal contratto	€ 13.866,59
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 92.306,67

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si osserva che le somme riferite all'art. 15, lettera k sono inserite in capitoli specifici.

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 € 77.033,92, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 52.571,76. 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.

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 oggetto (2014) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 53.207,86	€ 53.207,86	€ 0,00	€ 53.207,86

P.zza S. Antonio 3, 47016 Predappio (FC) - posta certificata: comune.predappio@cert.provincia.fc.it

Tel. 0543/921711- Fax. n. 0543/923417

C. F. 80008750400 Partita IVA 00650970403

Incrementi contrattuali				
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1	€ 4.806,67	€ 4.806,67	€ 0,00	€ 4.806,67
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 2	€ 3.876,35	€ 3.876,35	€ 0,00	€ 3.876,35
CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1	€ 3.533,82	€ 3.533,82	€ 0,00	€ 3.533,82
CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 2	€ 4.740,19	€ 4.740,19	€ 0,00	€ 4.740,19
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2	€ 6.311,89	€ 6.311,89	€ 0,00	€ 6.311,89
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 1.692,32	€ 1.692,32	€ 0,00	€ 1.692,32
CCNL 09/05/2006 dich. Cong. n. 4 (recupero PEO)	€ 5.107,55	€ 5.327,53	- € 219,98	€ 5.983,91
CCNL 22/01/2004 art. 33 c. 4 lettera a) (indennità comparto a carico bilancio)	€ 1.561,66	€ 1.578,86	- € 17,20	€ 1.695,25
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 84.838,31	€ 85.075,49	- € 237,18	€ 85.848,26
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art.9, comma 2 bis del D.L. n. 78/2010				
Art. 15 c. 1 lett. d) sponsorizzazioni/convenzioni/ contribuzioni utenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 4.801,77	€ 5.541,49	- € 739,72	€ 5.215,00
Art. 15 c. 2	€ 8.312,00	€ 8.312,00	€ 0,00	€ 8.074,00
Art. 15 c. 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 930,00	€ 930,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Art. 54 CCNL 14/09/2000 messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78/2010				
Art. 15 c. 1 lett. k) progettazione/avvocatura	€ 2.709,80	€ 4.327,54	- € 1.617,74	€ 4.120,00
Art. 15 c. 1 lett. k) art. 14 c. 5 ISTAT	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale risorse variabili	€ 16.753,57	€ 19.111,03	- € 2.357,46	€ 20.409,00
Decurtazioni del fondo				
CCNL 31/03/1999 art. 7 e CCNL 01/04/1999 art. 19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Personale incaricato di p.o.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimento ATA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimento personale ai sensi art. 31 del d.lgs. n. 165/2001 (unione, consorzi ecc.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazioni proporzionali stabili per cessazione personale dal servizio	€ 7.804,39	€ 4.118,97	€ 3.685,42	€ 0,00
Decurtazioni proporzionali variabili per cessazione personale dal servizio	€ 1.480,82	€ 884,38	€ 596,44	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del fondo	€ 9.285,21	€ 5.003,35	€ 4.281,86	€ 0,00
Risorse del fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	€ 84.838,31	€ 85.075,49	- € 237,18	€ 85.848,26
Risorse variabili	€ 16.753,57	€ 19.111,03	- € 2.357,46	€ 20.409,00
Decurtazioni	€ 9.285,21	€ 5.003,35	€ 4.281,86	€ 0,00
Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione	€ 92.306,67	€ 99.183,17	- € 6.876,50	€ 106.257,26

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2013.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	€ 16.435,94	€ 16.573,19	- € 137,25	€ 17.846,05
Art. 17 c. 2 lett. b) peo in godimento	€ 36.135,82	€ 37.674,46	- € 1.538,64	€ 37.751,38
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 52.571,76	€ 54.247,65	- € 1.675,89	€ 55.597,43
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità varie (turno, reperibilità, rischio, maneggio valori, disagio)	€ 3.936,83	€ 4.057,27	- € 120,44	€ 9.966,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c. 2, lett. i) CCNL 01/04/1999)	€ 14.419,92	€ 14.419,92	€ 0,00	€ 9.565,92
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k) del CCNL 01/04/1999	€ 7.511,57	€ 9.869,03	- € 2.357,46	€ 9.335,00
Produttività di cui all'art. 17 c. 2, lett. a) del CCNL 01/04/1999	€ 13.866,59	€ 16.589,30	- € 2.722,71	€ 19.796,79
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.996,12
Totale	€ 92.306,67	€ 99.183,17	- € 6.876,50	€ 106.257,26
Destinazioni ancora da regolare				
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	€ 78.440,08	€ 82.593,87	-€ 4.153,79	€ 84.464,35
Regolate dal decentrato	€ 13.866,59	€ 16.589,30	- € 2.722,71	€ 21.792,91
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 92.306,67	€ 99.183,17	- € 6.876,50	€ 106.257,26

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei capitoli di spesa del bilancio in modo tale da garantire una costante verifica tra il sistema contabile e i dati del fondo per il trattamento salariale accessorio.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato:

- E' stata applicata, separatamente per le risorse stabili e per le risorse variabili la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2014 con quella dell'anno 2010). La riduzione è stata del 9,09% rispetto all'ammontare del fondo per il 2010.
- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 2.709,80 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite, secondo gli orientamenti espressi dalla Corte dei conti e dalla Ragioneria Generale dello Stato.

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

Gli oneri relativi all'ipotesi di contratto decentrato integrativo sono comprese all'interno degli appositi stanziamenti del bilancio 2014, per un totale di € 92.306,67, così specificati:

- € 13.866,59 sul cap. 2090/00 cod. 1010201 "Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane" del bilancio 2014, re imputato sui fondi 2015;

- € 78.440,08 sui capitoli vari del bilancio 2014, per indennità di comparto, progressioni economiche orizzontali, indennità e incentivi.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate sui capitoli vari del bilancio 2014 destinati allo scopo.

Non ci sono oneri senza la copertura di bilancio.

Infine, si attesta che il Patto di stabilità interno per l'anno 2014 è stato rispettato e che la spesa per il personale a consuntivo 2014, determinata come da indicazioni della Corte dei conti, è inferiore rispetto alla spesa annua media di personale del triennio 2011-2013.

Predappio, 17/06/2015



Il Responsabile
Servizio finanziario
(Dott. Massimo Mengoli)