



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 dell'art. 7 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018. **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. 412 del 27.11.2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 75.638,87
Risorse variabili	€ 12.103,66
Residui anni precedenti	€ 0,00
Totale	€ 87.742,53

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 2018 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, 2, 7	€ 8.683,02
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1, 4, 5 parte fissa	€ 3.533,82
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2, 5., 6, 7 parte fissa	€ 4.740,19

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 11.166,48
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	€ 5.945,61
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4	
CCNL 21/05/2018 dich. Congiunta n. 5 (recupero PEO)	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 67, comma 3, lett. a) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	€ 0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge	€ 1.195,00
Art. 67, comma 3, lett. e) risparmi straordinario	€ 0,00
Art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 (art. 15, comma 2,	€ 8.312,00

CCNL 1998/2001	
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 4.077,48
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 21.05.2018

CCNL 21/05/2018 art. 67, c. 4 (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 21/05/2018 art. 67, c. 5 lett. b) (conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione).

In ragione degli specifici obiettivi assegnati ad alcuni settori comunali, sono stati individuati nel PEG/Piano della Performance 2018 alcuni progetti prioritari per i quali l'Amministrazione comunale ha stanziato una somma massima di € 4.077,48 a favore dei dipendenti interessati, quale incentivo per il perseguimento degli obiettivi.

Sezione III – Eventuali decurtazioni 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. 23, comma 2, D.Lgs. 25.05.2017 n. 75 (rispetto del limite del fondo per l'anno 2016 parte fissa)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (consolidamento decurtazioni 2011-2014 - parte fissa)	€ 7.804,39
Decurtazione per trasferimento personale PM da 1^ aprile 2015 – art. 1, comma 114, Legge n. 56/2014	€ 5.526,04
Totale di riduzioni di parte stabile	€ 13.330,43
Parte variabile	
Art. 23, comma 2, D.Lgs. 25.05.2017 n. 75 (rispetto del limite del fondo per l'anno 2016 parte variabile)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (consolidamento decurtazioni 2011 - 2014 - parte variabile)	€ 1.480,82
Totale riduzioni di parte variabile	€ 1.480,82
Totale generale riduzioni	€ 14.811,25

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 88.969,30
Risorse variabili	€ 13.584,48
Totale fondo tendenziale	€ 102.553,78
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 13.330,43
Decurtazione risorse variabili	€ 1.480,82
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 14.811,25
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 75.638,87
Risorse variabili	€ 12.103,66
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 87.742,53

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 € 57.109,60 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (quota a carico del fondo)	€ 13.028,64
Progressioni orizzontali	€ 30.740,94
Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge	€ 1.195,00
Incentivi tecnici D.Lgs. n. 50/2016 e n. 163/2006	Da definire
Altro (indennità particolari condizioni, reperibilità e specifiche responsabilità) art. 70 bis e 70 quinquies	€ 12.145,02
Totale	€ 57.109,60

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 € 30.632,93 così suddivise:

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 68, comma 2, lett. a) e b) (art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999)	€ 26.555,45
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 4.077,48
Totale	€ 30.632,93

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	€ 57.109,60
Somme regolate dal contratto	€ 30.632,93
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 87.742,53

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 € 75.638,87, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 43.769,58. 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 (2018) non è prevista l'effettuazione di nuove progressioni orizzontali.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016, che costituisce anche l'annualità limite di riferimento, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. n. 75/2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2016	Differenza	Anno 2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche e stabili sottoposte al limite art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 53.207,86	€ 53.207,86	€ 0,00	€ 53.207,86
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1, 2 e 7	€ 8.683,02	€ 8.683,02	€ 0,00	€ 8.683,02
CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1, 4 5 parte fissa	€ 3.533,82	€ 3.533,82	€ 0,00	€ 3.533,82
CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 2, 5., 6, 7 parte fissa	€ 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	€ 11.166,48	€ 11.166,48	€ 0,00	€ 11.166,48
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 22/01/2004 dich. cong. N° 14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. n. 4	€ 4.165,88	€ 4.165,88	€ 0,00	€ 4.165,88
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità soggette al limite art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017	€ 87.189,57	€ 87.189,57	€ 0,00	€ 87.189,57
Risorse stabili non sottoposte al limite art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017				
CCNL 21/05/2018 dich. Cong. n. 5 (recupero PEO)	€ 1.779,73	€ 0,00	€ 1.779,73	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità non soggette al limite art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017	€ 1.779,73	€ 0,00	€ 1.779,73	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 88.969,30	€ 87.189,57	€ 1.779,73	€ 87.189,57
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art.23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017				
Art. 67, comma 3, lett. a) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge	€ 1.195,00	€ 4.342,48	-€ 3.147,48	€ 4.342,48
Art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 (art. 15, comma 2, CCNL 1998/2001	€ 8.312,00	€ 8.312,00	€ 0,00	€ 8.312,00
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 4.077,48	€ 930,00	€ 3.147,48	€ 930,00
Art. 54 CCNL 14/09/2000 messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Poste variabili non sottoposte all'art.23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017				
Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (Art. 15 c. 1 lett. k) progettazione/avvocatura)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (Art. 15 c. 1 lett. k) art. 14 c. 5 ISTAT)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67, comma 3, lett. e) risparmi straordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incentivi tecnici D.Lgs. n. 50/2016 e D.Lgs. n. 163/2006	Da definire			

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	€ 13.584,48	€ 13.584,48	€ 0,00	€ 13.584,48
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.)	€ 5.526,04	€ 5.526,04	€ 0,00	€ 5.526,04
Decurtazioni proporzionali stabili per cessazione personale dal servizio	€ 7.804,39	€ 7.804,39	€ 0,00	€ 7.804,39
Decurtazioni proporzionali variabili per cessazione personale dal servizio	€ 1.480,82	€ 1.480,82	€ 0,00	€ 1.480,82
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del fondo	€ 14.811,25	€ 14.811,25	€ 0,00	€ 14.811,25
Risorse del fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse soggette a limite	€ 87.189,57	€ 87.189,57	€ 0,00	€ 87.189,57
Risorse fisse non soggette a limite	€ 1.779,73	€ 0,00	€ 1.779,73	
Risorse variabili soggette a limite	€ 13.584,48	€ 13.584,48	€ 0,00	€ 13.584,48
Risorse variabili non soggette a limite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Decurtazioni	- € 14.811,25	- € 14.811,25	€ 0,00	€ 14.811,25
Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione	€ 87.742,53	€ 85.962,80	€ 0,00	€ 85.962,80

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2016	Differenza	Anno 2016
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	€ 13.028,64	€ 12.739,63	€ 460,69	€ 12.739,63
Art. 17 c. 2 lett. b) peo in godimento	€ 30.740,94	€ 29.990,38	€ 1.404,70	€ 29.990,38
Indennità particolari condizioni di lavoro (art. 70 bis CCNL 21.05.2018 ex rischio, disagio, maneggio valori) reperibilità	€ 1.045,05	€ 1.298,41	-€ 253,36	€ 1.298,41
Indennità specifiche responsabilità (art. 70, quinquies CCNL 21/05/2018)	€ 11.099,97	€ 13.063,35	-€ 1.963,38	€ 13.063,35
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k) del CCNL 01/04/1999	€ 1.195,00	€ 4.342,48	-€ 3.147,48	€ 4.342,48
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 57.109,60	€ 61.434,25	-€ 4.324,65	€ 61.434,25
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Produttività di cui all'articolo 68, comma 2, lett. a) e b) (art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999)	€ 26.555,45	€ 23.598,55	€ 2.956,90	€ 23.598,55
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 4.077,48	€ 930,00	€ 3.147,48	€ 930,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 87.742,53	€ 85.962,80	€ 1.779,73	€ 85.962,80
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	€ 57.109,60	€ 61.434,25	-€ 4.324,65	€ 61.434,25
Regolate dal decentrato	€ 30.632,93	€ 24.528,55	€ 6.104,38	€ 24.528,55
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 87.742,53	€ 85.962,80	€ 1.779,73	€ 85.962,80

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 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 la decurtazione permanente prevista dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013 risulti applicata.

E' stata applicata al Fondo per l'anno 2018 la decurtazione permanente delle risorse ridotte nel periodo 2011-2014, ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

Sono state applicate, inoltre sulle risorse stabili, le decurtazioni relative al trattamento salariale accessorio del personale di Polizia municipale, trasferito all'Unione di comuni della Romagna Forlivese con decorrenza 01.04.2015.

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 compresi all'interno degli appositi stanziamenti del bilancio 2018, per un totale di € 87.742,53, così specificati:

- € 30.632,93 sono confluiti sulla quota di avanzo vincolato che è stato applicato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019 sulla Missione 01, Programma 01, Spesa corrente cap. 2090 "Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane";
- € 57.109,60 sui capitoli vari del bilancio 2018, per indennità di comparto, progressioni economiche orizzontali, indennità e incentivi.

Le somme per oneri riflessi della parte non regolata dal contratto (€ 57.109,60) sono impegnate sui capitoli vari del bilancio 2018 destinati allo scopo. Le somme per oneri riflessi della parte regolata dal contratto decentrato (€ 30.632,93) sono previsti sul bilancio di previsione 2019 sulla Missione 01, Programma 01, Spesa corrente.

Non ci sono oneri senza la copertura di bilancio.

Infine, si attesta che l'obiettivo del pareggio di Finanza pubblica per l'anno 2018 è stato rispettato e che la spesa per il personale per l'anno 2018, determinata come da indicazioni della Corte dei conti, risulta inferiore rispetto alla spesa annua media di personale del triennio 2011-2013.

Predappio, 21/03/2019



Il Responsabile
Servizio finanziario
(Dott. Massimo Mengoli)