

COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA

Città Metropolitana di Bologna

Preintesa sul contratto collettivo decentrato collettivo integrativo per la distribuzione delle risorse del fondo anno 2017, per la modifica dei criteri per l'attribuzione dell'indennità per particolari responsabilità, per i passaggi in progressione economica orizzontale, per l'attribuzione dei buoni pasto (art. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999)

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA (art. 40, co. 3-sexies, D.lgs n. 165/01)

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stato determinato dal Responsabile dell'Ufficio Personale Associato con la determinazione n. 696 del 4/12/2017, sulla base delle direttive fornite dalla Giunta Comunale, con proprie deliberazione n. 114 del 27/11/2017 e nel rispetto delle disposizioni contrattuali e di legge vigenti.

L'ammontare delle risorse del fondo è di € 244.619,56, suddivise in parte stabile di € 234.252,23, al netto delle decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 1, c. 456 della legge 147/2013, dell'art. 1 c. 236 della legge 208/2015 e dell'art. 23, c. 2 del d.lgs. 75/2017 e in parte variabile di € 10.367,33 compresi i residui parte stabile e straordinario del 2016 di € 7.359,81.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate	Importo unico consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2 CCNL 22/1/04) € 180.601,48 Questo importo è al netto della riduzione effettuata per l'eliminazione dei posti in D.O. a seguito del passaggio allo Stato del personale ATA dal 1/1/2000 e della spesa per la riclassificazione del personale di vigilanza art. 19 c. 2 CCNL 1/4/99
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	Incremento art. 32, c. 1 e 2 CCNL 22/1/04 € 24.964,76 Incremento art. 4, c. 1 CCNL 9/5/06 € 11.319,21 Incremento art. 8, c. 2 CCNL 11/4/08 € 16.040,12 Rideterminazione fondo progressioni storiche: dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/1/04, n. 4 CCNL 9/5/06 e n. 1 CCNL 31/7/09 € 6.000,55
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	RIA personale cessato dal 1/1/04 art. 4 c. 2 CCNL 5/10/01 € 18.554,21 (fino al 31/12/03 è compresa nell'importo unico consolidato)

Sezione II - Risorse variabili

Risorse previste da disposizioni di legge-art. 15, c. 1 lett. k) CCNL 01/04/99 e art. 4, c. 3 CCNL 5/10/01: Recupero evasione ICI-art. 3 c. 57 Legge 662/96 e art. 59 d.lgs. 446/97	€ 3.007,52
Risparmi straordinari anno precedente-art. 15 c. 1 lett. m) CCNL 1/4/99	€ 305,58
Somme non utilizzate fondo anno precedente – parte stabile - art. 17, c. 5 CCNL 1/4/99	€ 7.054,23
Non è stato previsto, così come per il 2015, l'incremento ai sensi dell'art. 32, comma 7 del CCNL 22/01/2004 riferito alle Alte professionalità	

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Decurtazione ai sensi dell'art. 1, comma 456 legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014) riferita alla riduzione effettuata sul fondo 2014 (art. 9 c. 2-bis Legge 122/2010) in base alle indicazioni riportate nella circolare n. 20 del 8/5/2015 della RGS	€ 2.843,04
Consolidamento riduzione riferita anno 2016 (riduzione art. 1, c. 236 legge 208/2015–personale cessato)	€ 6.923,29
Riduzione ai sensi dell'art. 23, c. 2 d.lgs. 75/2017 (superamento fondo 2017 rispetto al fondo 2016)	€ 1.336,52
Decurtazione del fondo parte fissa (anni 2010 e 2011) per eliminazione posti in D.O. a seguito esternalizzazione servizi, calcolata sulla media del triennio precedente del trattamento accessorio delle figure professionali presenti nei suddetti servizi	€ 12.125,25

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 257.480,33
Risorse variabili	€ 10.367,33
Totale Fondo tendenziale	€ 267.847,66
Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 23.228,10
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 234.252,23
Risorse variabili	€ 10.367,33
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 244.619,56

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo

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 specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione**

Progressioni orizzontali storiche-art. 17 c. 2 lett. b) CCNL 1/4/99	€ 115.000,00
Indennità di comparto a carico fondo-art. 33 CCNL 22/1/04	€ 42.000,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori-art. 17, c. 2, lett. d)	€ 33.352,04
Indennità di professionalità-art. 31, c. 7 CCNL 14/9/00 e art. 6 CCNL 5/10/01	€ 650,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 1/4/99 (recupero evasione ICI- art. 3 c. 57 Legge 662/96 e art. 59 d.lgs. 446/97)	€ 3.007,52
Le somme suddette sono già regolate dal CCDI del 19/2/2005 e ss.mm. o sono effetto di disposizioni del CCNL oppure sono poste di natura obbligatoria es. le progressioni economiche storiche	

Sezione II - Destinazione specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Progressioni orizzontali anno 2017	€ 17.123,00
Produttività di cui all'art. 17 c. 2 lett. a) CCNL 1/4/99	€ 20.927,00
Indennità per specifiche responsabilità-art. 17 c. 2 lett. f) e i) CCNL 1/4/99 12.210,00	€
Indennità di disagio-art. 17, c. 2, lett. e)	€ 350,00

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare (eventuali)

Non sono presenti risorse la cui destinazione non è stata già definita

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	€ 194.009,56
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	€ 50.610,00
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale della sezione III)	€ 0,00
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (somma delle voci precedenti)	€ 244.619,56

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Rispetto di copertura delle destinazioni di	Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, si attesta
---	---

utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità	che in sede di utilizzo, gli istituti aventi natura certa e continuativa (progressioni economiche storiche e del 2017, indennità di comparto, turno, rischio e personale insegnante/educativo per un totale di € 199.773,00 è finanziato dalle risorse stabili che in sede di costituzione sono pari a € 234.252,23, quindi risulta rispettata il vincolo di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura fissa e continuativa con risorse aventi le medesime caratteristiche. Si attesta, altresì, che le risorse con vincolo di destinazione – ex art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/99 pari a € 3.007,52, finanziano per lo stesso importo gli incentivi per il recupero evasione ICI.
Rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici	Si attesta che gli incentivi legati alla produttività verranno erogati nel rispetto di una attribuzione selettiva in base criteri previsti nel CCDI vigente e nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 46/2011 e ss.mm e sono legati alla qualità della prestazione resa e al raggiungimento degli obiettivi. Le previsioni di attribuzione dei compensi incentivanti sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità previste nel D.Lgs. 150/2009 in quanto al personale si applica il Regolamento per la valutazione e la premialità, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 134/2010. L'erogazione degli incentivi avverrà a consuntivo solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà validato la Relazione sulla Performance per l'anno 2017
Rispetto del principio di selettività delle progressioni orizzontali	Nell'anno 2017 sono previste progressioni economiche orizzontali. Si attesta che le nuove progressioni economiche per l'anno 2017, vengono attribuite secondo i criteri definiti dalla preintesa del 4/12/2017, nel rispetto del principio di selettività, a una quota limitata di dipendenti e sulla base della valutazione individuale conseguita e dei risultati raggiunti, così come meglio illustrato nel punto E) del modulo II della Relazione Illustrativa.

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 del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza 2016-2017	Note
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Importo unico consolidato anno 2003 art. 31 c. 2 CCNL 22/01/2004	€ 180.601,48	€ 180.601,48	€ 0,00	
Incrementi contrattuali:				
Incremento art. 32, c. 1-2 CCNL 22/1/04	€ 24.964,76	€ 24.964,76	€ 0,00	
Incremento art. 32, c. 7 CCNL 22/1/04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Incremento art. 4, c. 1 CCNL 9/5/06	€ 11.319,21	€ 11.319,21	€ 0,00	
Incremento art. 8, c. 2 CCNL 11/4/08	€ 16.040,12	€ 16.040,12	€ 0,00	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:				
RIA personale cessato art. 4 c. 2 CCNL 5/10/01 (dal 2014 in quanto fino al 2013 è compresa nell'importo unico consolidato)	€ 17.411,75	€ 18.554,21	-€ 1.142,46	
Rideter. fondo progressioni storiche dich. congiunta n. 14 CCNL 22/1/04, n. 4 CCNL 9/5/06 e n. 1 CCNL 31/7/09	€ 6.000,55	€ 6.000,55	€ 0,00	
Totale risorse fisse	€ 256.337,87	€ 257.480,33	-€ 1.142,46	
Risorse variabili				
Attivazioni nuovi servizi art. 15 c. 5 CCNL 1/4/99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi art. 15, c. 1, lett. K - recupero evasione ICI art. 3 c. 57 Legge 662/96 e art. 59 d.lgs. 446/97	€ 949,37	€ 3.007,52	-€ 2.058,15	L'importo del 2016 è quello definito a consuntivo, quindi diverso rispetto a quello certificato nella Relazione Tecnico-

				Finanziaria del CDI 2016
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi art. 15, c. 1, lett. K - progettazione d.lgs. 50/2016 Nuovo codice degli appalti	€ 1.864,09	€ 0,00	€ 1.864,09	L'importo del 2016 è quello definito a consuntivo, quindi diverso rispetto a quello certificato nella Relazione Tecnico-Finanziaria del CDI 2016
Piani di razionalizzazione-art. 16, c. 4 e 5 d.l. 98/2011- 50% delle economie accertate dall'organo di controllo per l'anno 2015 già decurtate degli oneri e Irap	€ 17.531,36	€ 0,00	€ 17.531,36	
Economie parte stabile Fondo anno precedente-art. 17 c. 5 CCNL 1/4/99	€ 5.945,23	€ 7.054,23	-€ 1.109,00	
Risparmi straordinari anno precedente-art. 15 c. 1 lett. m) CCNL 1/4/99	€ 13,69	€ 305,58	-€ 291,89	
Totale risorse variabili	€ 26.303,74	€ 10.367,33	€ 15.936,41	
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione ai sensi dell'art. 1, comma 456 legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014) riferita alla riduzione permanente sul fondo 2014 (art. 9 c. 2-bis Legge 122/2010) in base alle indicazioni riportate nella circolare n. 20 del 8/5/2015 della RGS	€ 2.843,04	€ 2.843,04	€ 0,00	
Riduzione art. 1, c. 236 L. 208/2015 per rispetto limite 2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	L'importo del 2016 è quello definito a consuntivo, quindi diverso rispetto a quello certificato nella Relazione Tecnico-Finanziaria del CDI 2016
Riduzione art. 1, c. 236 L. 208/2015 per personale cessato	€ 6.923,29	€ 6.923,29	€ 0,00	
Riduzione art. 23, c. 2 D.Lgs. 75/2017 per rispetto limite fondo 2016	€ 0,00	€ 1.336,52	€ 1.336,52	
Decurtazione del fondo parte fissa (anni 2010 e 2011) per eliminazione posti in D.O. a seguito esternalizzazione servizi	€ 12.125,25	€ 12.125,25	€ 0,00	
Totale decurtazioni del Fondo	€ 21.891,58	€ 23.228,10	€ 1.336,52	
Totale Fondo sottoposto a certificazione				
Risorse fisse	€ 256.337,87	€ 257.480,33	-€ 1.142,46	
Risorse variabili	€ 26.303,74	€ 10.367,33	€ 15.936,41	
Decurtazioni	€ 21.891,58	€ 23.228,10	€ 1.336,52	
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 260.750,03	€ 244.619,56	€ 16.130,47	
Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali storiche-art. 17 c. 2 lett. b) CCNL 1/4/99	€ 111.200,00	€ 115.000,00	-€ 3.800,00	
Indennità di comparto a carico fondo art. 33 CCNL 22/1/04	€ 43.500,00	€ 42.000,00	€ 1.500,00	
Indennità di professionalità-art. 31 c. 7	€ 650,00	€ 650,00	€ 0,00	

CCNL 14/9/00, art. 6 CCNL 5/10/01				
Indennità per specifiche responsabilità-art. 17 c. 2 CCNL 1/4/99	€ 11.400,00	€ 0,00	€ 11.400,00	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori-art. 17, c. 2, lett. d)	€ 34.192,99	€ 33.352,04	€ 840,95	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi-art. 15, c. 1, lett. K - recupero evasione ICI art. 3 c. 57 Legge 662/96 e art. 59 d.lgs. 446/97	€ 949,37	€ 3.007,52	-€ 2.058,15	L'importo del 2016 è quello definito a consuntivo, quindi diverso rispetto a quello certificato nella Relazione Tecnico-Finanziaria del CDI 2016
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi-art. 15, c. 1, lett. K - progettazione art. 92, c. 5-6 d.lgs. 163/06	€ 1.864,09	€ 0,00	€ 1.864,09	L'importo del 2016 è quello definito a consuntivo, quindi diverso rispetto a quello certificato nella Relazione Tecnico-Finanziaria del CDI 2016
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 203.756,45	€ 194.009,56	€ 9.746,89	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali anno di riferimento	€ 11.740,00	€ 17.123,00	-€ 5.383,00	
Produttività di cui all'art. 17 c. 2 lett. a) CCNL 1/4/99	€ 45.253,58	€ 20.927,00	€ 24.326,58	
Attivazioni nuovi servizi-art. 15 c. 5 CCNL 1/4/99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Indennità di disagio-art. 17, c. 2, lett. e)	€ 0,00	€ 350,00	-€ 350,00	
Indennità per specifiche responsabilità-art. 17 c. 2 CCNL 1/4/99	€ 0,00	€ 12.210,00	-€ 12.210,00	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 56.993,58	€ 50.610,00	€ 6.383,58	
Destinazioni ancora da regolare:				
Non sono presenti risorse la cui destinazione non è stata già definita				
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione:				
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 260.750,03	€ 244.619,56	€ 16.130,47	

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica nella fase programmatica della gestione del rispetto dei limiti di spesa del Fondo

(Dare conto, sulla base del sistema contabile utilizzato, del rispetto dei limiti di spesa previsti per la contrattazione integrativa)

A decorrere dal 2014 il Comune di Ozzano dell'Emilia utilizza i sistemi contabili e gli schemi di bilancio di cui all'art. 36 del d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.; tutte le risorse previste per la contrattazione integrativa 2017 sono state stanziare nel Bilancio 2017 in un unico capitolo di spesa per le competenze e gli oneri a carico dell'ente (cap. 101810) e un distinto capitolo per l'Irap (101870) suddiviso in nei diversi articoli (111 e F111 per le competenze, 112 e F112 per gli oneri e 712 e F712 per l'Irap) in funzione all'anno in cui gli emolumenti saranno liquidati, così come prescrivono i principi contabili del d.lgs. 118/2011.

A seguito della sottoscrizione definitiva del contratto integrativo si provvederà ad assumere/integrare gli impegni di spesa, imputando contabilmente la spesa, calcolata in via di previsione, agli esercizi del bilancio di previsione in cui tali obbligazioni diventano esigibili (anno 2017 e 2018).

Si attesta, quindi, che il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente, in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei capitoli/articoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo II.

Sezione II - Verifica a consuntivo del rispetto del limite di spesa del Fondo dell'anno precedente

(Dare conto, sulla base del sistema contabile utilizzato, che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente, in questa sede devono risultare eventuali economie)

Dal Rendiconto della gestione per l'anno 2016 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo per le risorse decentrate anno 2016; dall'erogazione dello stesso risultano delle economie riferite alla parte stabile di € 7.054,23 e delle economie riferite agli straordinari di € 305,58, destinate ambedue ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il Fondo oggetto del presente contratto integrativo (vedi modulo I, sezione II), nel rispetto della vigente normativa (art. 17, c. 5 CCNL 01/04/99). Tali somme residue risultano impegnate e disponibili nel Bilancio 2017 sullo specifico capitolo 101810/U111 per le competenze, capitolo 101810/U112 per gli oneri a carico dell'ente e capitolo 101870/U712, per l'Irap, nei quali sono state stanziare le risorse per la contrattazione integrativa da liquidare nell'anno successivo a quello di riferimento (anno 2016).

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

(Verifica dei mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio)

Le risorse stanziare per la contrattazione integrativa 2017 finanziano interamente l'importo del fondo risorse decentrate di € 244.619,56, oltre agli oneri riflessi e l'IRAP per complessivi € 86.839,94 e tutte queste somme trovano copertura nella Missione 01, programma 10, macro aggregato 01 sul capitolo 101810 art. 111 per le competenze e art. 112 per gli oneri previdenziali/assistenziali e nel macro aggregato 02 sul capitolo 101870 art. 712 per l'IRAP. Le economie dell'anno precedente di complessivi € 7.359,81 e i relativi oneri sono disponibili sui medesimi capitoli di bilancio art. U111, U112 e U712 rispettivamente per le competenze oneri e Irap.

La spesa per l'attribuzione dei buoni pasto ai dipendenti a decorrere dal 2018, è stata prevista nel Bilancio di previsione 2018/2020 in corso di stesura, al capitolo 101830 art. B001 per un importo, calcolato in via di previsione, in € 11.000,00.

A decorrere dal 2015 non sono più state accantonate le risorse ai sensi dell'art. 32, c. 7 CCNL 22/1/04 (alte professionalità) pari a € 4.457,99, così come disposto dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 40 del 17/6/2015.

Le risorse destinate a personale a tempo determinato, finanziate dalla contrattazione integrativa, trovano capienza nelle medesimo Fondo. In via di previsione i dipendenti destinatari delle risorse del Fondo nell'anno 2017 sono 85, per una media pro-capite indicativa di € 2.877,88.

Non vi sono somme impegnate in altri capitoli di Bilancio per istituti contrattuali che devono essere finanziati dalla contrattazione integrativa, pertanto la spesa per l'accordo integrativo 2017 trova interamente copertura come riportato e non vi sono nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura finanziaria anche in riferimento agli esercizi 2018 e 2019.

La Responsabile dell'Ufficio Personale Associato
d.ssa Viviana Boracci