

COMUNE DI MODENA

PROVINCIA DI MODENA

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 i seguenti atti

- determinazioni del responsabile del servizio finanziario numero 1 del 10/02/2017;
- delibera della Giunta Comunale n.12 del 10/02/2017;

Il fondo originariamente costituito è il seguente:

Descrizione	Anno 2017
Risorse stabili	102.390,89
Risorse variabili	14.116,93
Totale	116.507,83
Residui anni precedenti	0
Somme congelate e non distribuite ex comma 236 - legge di stabilità 2016 art.1	6.367,37
Totale da ripartire	110.140,45

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 102.390,89: la stessa, rispetto al 2015 è stata decurtata delle somme di seguito esposte alla tabella di cui alla sezione III.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl:

Non sono stati effettuati incrementi

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità ²

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	1.774,11
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0,00
Altro	0,00

Sezione II – Risorse variabili:

La parte variabile del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €:14.116,93.

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	6.950,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 2	7.166,93
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
CCNL 14.9.2000 Art. 54 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro	0,00

Relativamente alla previsione di cui all'art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997) CCNL 1/4/1999 il monte salari 1997, al netto della dirigenza, ammontava ad € 915.774,66, per una possibilità di incremento massima di € 10.989,30 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 10.989,30, pari all'1,2%. Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'organo di controllo costituito come indicato in premessa al fine esclusivo di finanziare progetti selettivi per parte del personale dipendente.

Dato atto che, in seguito al trasferimento del personale del Comune di Montese addetto alle strutture socio assistenziali all'Unione Terre di Castelli, il fondo per la contrattazione decentrata e il salario accessorio, è stato proporzionalmente trasferito alla stessa Unione Terre di Castelli, come da delibera di GM 59 del 27/05/2016 nella misura esposta dalla seguente tabella

	Totale somme nel fondo di Montese	Somme trasferite 2016 e ss.
Risorse ex art.15.2 CCNL 01/04/1999	<u>10.989,30</u>	3.822,37

Relativamente alla previsione di cui all'art. art. 15, c. 5 (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) CCNL 1/4/1999 non sono state inserite risorse.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Nel corso del 2015 il fondo per la contrattazione decentrata e il salario accessorio del Comune di Montese in seguito al trasferimento del personale addetto alle strutture socio assistenziali, è stato proporzionalmente trasferito all'Unione Terre di Castelli; la proporzione di trasferimento è pari al 34,78% su base annua. Il fondo per il 2015 è stato trasferito proporzionalmente ai giorni di trasferimento e pertanto per 108 giorni; dal 2016 il trasferimento è stato pieno. Le somme trasferite sono le seguenti:

	Totale somme nel fondo di Montese	Somme trasferite 2015	Somme trasferite 2016 e ss.
Risorse di parte stabili trasferibili	154.279,06	15.878,15	53.662,28
Risorse di parte variabile trasferibili	<u>10.989,30</u>	<u>1.131,00</u>	<u>3.822,37</u>
		<u>17.009,16</u>	<u>57.484,65</u>

Sono inoltre state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione*	Importo
Trasferimento personale ATA	0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	6.003,26
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Somme congelate e non distribuite ex comma 236 - legge di stabilità 2016 art.1	6.367,38
Totale riduzioni	12.370,64

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Anno 2015
Risorse stabili	102.390,89
Risorse variabili	14.116,93
Totale	116.507,83
Residui anni precedenti	0
Somme congelate e non distribuite ex comma 236 - legge di stabilità 2016 art.1	6.367,38
Totale da ripartire	110.140,45

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 € .41.528,26 (pari al 36% del fondo) relative a:

Descrizione*	Importo	%
Indennità di comparto	€ 13.101,49	11%
Progressioni orizzontali	€ 28.426,77	24%
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa		0%
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)		0%
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)		0%
Altro		0%
Totale	€ 41.528,26	36%

Le somme suddette 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 € 68.621,19 (pari al 59% del fondo), così suddivise:

Descrizione*	Importo	%
Indennità di turno	€ -	0%

Indennità di rischio	€ 3.900,00	3%
Indennità di disagio	€ -	0%
Indennità di maneggio valori	0	0%
Lavoro notturno e festivo	0	0%
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c. 2, lett. f) CCNL 1.04.1999)	€ 9.000,00	8%
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c. 2, lett. i) CCNL 1.04.1999)	€ 640,66	1%
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ -	0%
Produttività di cui all'articolo 17, c. 2, lettera a) del CCNL 1.04.1999	€ 50.271,53	43%
Altro	€ 4.800,00	4%
Totale	€ 68.612,19	59%

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	2017
Risorse stabili	41.528,26
Risorse variabili	68.612,19
Totale	110.140,45
Residui anni precedenti	
Totale da ripartire	110.140,45

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 € 102.390,89, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 41.528,26. 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 nel rispetto di principi di selettività 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 / OIV.

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

Le progressioni previste rispettano il principio della selettività in quanto riguardano una minima percentuale dei dipendenti: possono inoltre concorrere esclusivamente i dipendenti che hanno raggiunto risultati eccellenti e non siano stati sanzionati in seguito a procedimenti disciplinari. Si attesta pertanto la coerenza del contratto con il principio di selettività delle progressioni.

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017
Risorse stabili	102.390,89	102.390,89
Risorse variabili	14.116,93	14.116,93
Totale	116.507,83	116.507,83
Somme congelate e non distribuite ex comma 236 - legge di stabilità 2016 art.1	4.472,38	6.397,38
Residui anni precedenti		0
Totale da ripartire	112.035,45	110.140,45

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono oggetto di monitoraggio periodico: le stesse vengono extra contabilmente annotate in un apposito prospetto e riconciliate al fine di verificare la coerenza tra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

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 2015 risulta rispettato.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	138.400,91	102.390,89	-36.010,02
Risorse variabili	19.808,30	14.116,93	-5.691,36
Totale	158.209,21	116.507,83	-41.701,38
Residui anni precedenti		0	0,00
Totale da ripartire	158.209,21	116.507,83	-41.701,38

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

Per l'anno 2017 l'ammontare complessivo delle risorse decentrate a carico dell'Ente, costituite ai sensi dell'articolo 31 del CCNL 22/1/2004 e dell'art. 14 del CCNL 01/04/1999 - quantificate in €.116.507,83 al netto degli oneri riflessi, trova integrale copertura finanziaria ai capitoli del bilancio 2017.

Ai capitoli del tit. I, int. I, suddivisi per funzione, sono imputate le voci erogate mensilmente o con atti di liquidazione in corso d'anno, e oneri riflessi relativi a indennità di turno, di rischio, di disagio, di reperibilità, di vigilanza e i relativi oneri figurativi (cap.70, 75, 76, 78, 79, 80, 83, 85, 87, 135, 140, 141, 145, 155, 190, 195, 196, 200, 205, 285, 288, 289, 292, 294, 330, 332, 333, 336, 340, 460, 465, 466, 467, 469, 470, 535, 537, 538, 540, 590, 595, 600, 601, 602, 603, 606, 607, 655, 657, 658, 660, 661, 810, 812, 860, 862, 863, 865, 866, 1030, 1032, 1033, 1040, 1100, 1102, 1103, 1107, 1230, 1232, 1233, 1234, 1240, 1275, 1277, 1278, 1279, 1280).

Ai capitoli del tit. I, int. I, suddivisi per funzione, sono imputate le voci di produttività e indennità di specifiche responsabilità (cap. 87, 155, 205, 294, 340, 470, 540, 606, 607, 661, 866, 1040, 1107, 1240, 1280). Gli oneri figurativi sono indicati nei capitoli precedentemente elencati.


L'IRAP è finanziata nei vari capitoli tit. I, Int. 7, suddivisi per funzioni (cap.128, 180, 225, 325, 367, 497, 562, 647, 648, 649, 685, 901, 902, 1142, 1269,1311).

Si segnala come, in virtù della promiscuità del personale dipendente nello svolgimento di

alcune funzioni alcuni costi sono spesi trasversalmente su diversi capitoli.

Montese li 10/02/2017

aggiornata al 13/02/2017

Il responsabile del servizio
economico finanziario

Giovanni Bernardoni

