



COMUNE DI CERVIA

Prot. gen. n. 7148

Cervia 30 NOV. 2017

Al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Cervia

LL. SS.

E al Dirigente settore finanze

Oggetto: Relazione tecnico finanziaria ai sensi dell'art. 40-bis del D. Lgs 165/2001 sulla preintesa del contratto decentrato integrativo dei dipendenti del Comune di Cervia per l'annualità economica 2017. Richiesta certificazione.

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta ai fini del controllo della compatibilità dei costi del CCDI 2017 del personale non dirigente con i vincoli di bilancio e delle norme di legge di cui si chiede la certificazione in allegato 1 alla presente.

La stessa illustra la costituzione del fondo delle risorse decentrate e la preintesa del contratto decentrato in oggetto (allegato alla relazione illustrativa), al fine di consentire il predetto controllo e di ottenere la certificazione dal Revisore dei Conti; adempimenti previsti dall'art. 40 (comma 3-sexies) e 40 bis (comma 1) del D. Lgs 165/2001.

Preliminarmente si da atto che la relazione è redatta seguendo lo schema contenuto in allegato alla Circolare n. 25 del 29/7/2012 della Ragioneria Generale dello Stato.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrazione

Il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività viene costituito formalmente con determina dirigenziale, sulla base delle attuali disposizioni normative e contrattuali e delle disponibilità di bilancio determina n.1694 del 28/11/2017, a firma del Dirigente del servizio risorse umane (allegato 2 con relativo allegato A). Successivamente alla sottoscrizione definitiva del contratto decentrato si procederà ad assumere gli impegni con determina dirigenziale nel rispetto dei principi del bilancio armonizzato.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili costituite secondo le regole degli articoli 31 e 32 del CCNL del 22/04/2004 e prima di effettuare le dovute decurtazioni ai sensi nel rispetto dell'art 23 comma 2 del Dlgs 75/2017 ammontano complessivamente a € 939.495,83.

Risorse storiche consolidate

Importo unico, calcolato ai sensi dell'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004 con le integrazioni di cui all'art. 31 commi 1 e 2:

€ 748.083,00 di cui € 667.143,00 di importo storicizzato + incrementi CCNL 2002-2005 di € 44.806,00 + 36.134,00.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

- Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2003 previsto dall'art. 4 comma 1 del CCNL del 9/5/2006: € 33.946,00;
- Incremento dello 0,6% del monte salari dell'anno 2005 previsto dall'art. 8, comma 2 del CCNL dell'11/4/2008: € 42.239,00.
- Incrementi degli importi delle progressioni economiche derivanti dai CCCCNNLL: € 24.473,00, così dettagliati: - incremento CCNL 22/1/2004: € 6.591,00, - incremento CCNL 9/5/2006: € 10.859,33, - incremento CCNL 31/7/2009: € 7.022,74.
- Incremento del 0,20% del monte salari 2001 per costituzione fondo Alte professionalità CCNL 2002-2005: € 14.454,00

Servizio Risorse Umane

Tel. 0544.979.259 (Paghe) – Tel. 0544.979.231 (Personale)
Fax 0544.72.340

serv-risorseumane@comunecervia.it

Comune di Cervia P.iva/CF 00360090393

Piazza G. Garibaldi, 1 - 48015 Cervia (RA)

Tel. 0544.979.111 - Fax 0544.72.340

comune.cervia@legalmail.it

www.comunecervia.it





COMUNE DI CERVIA

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

A questo titolo va conteggiata la retribuzione individuale di anzianità (RIA) e assegni personali acquisiti al fondo a seguito della cessazione del personale dal 2000 al 2016. L'importo complessivo è pari a € 82.818,13. Inoltre vanno inserite le risorse a seguito di un incremento della dotazione organica per internalizzazione servizio assistenti sociali (comparto, peo, led): € 9.108,34 e causa trasferimento personale dallo Stato ai sensi dell'art. 9 comma 25 del DL 78/2010: € 388,64 (comparto).

Sezione II – Risorse variabili

Si riporta di seguito il dettaglio delle risorse variabili.

Sponsorizzazioni

Nel contratto integrativo sono inseriti € 2.250,00 derivanti dall'utilizzo del 25% dell'importo delle sponsorizzazioni effettivamente incassate per iniziative nell'anno 2015. L'integrazione del fondo a questo titolo è consentita dall'art. 26 del CCNL 23/12/1999. Si tratta di somme derivanti dalla attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997. Il vigente Regolamento per la disciplina dei contratti di sponsorizzazione e degli accordi di collaborazione, approvato con delibera di Giunta CC n. 45 del 07/07/2005 prevede all'articolo 6 che "le somme previste nei capitoli interessati alla sponsorizzazione che risultano non utilizzate a seguito della stipula del relativo contratto, sono considerate risparmi di spesa.....I risparmi di cui al comma 1 e/o le maggiori entrate derivanti da sponsorizzazioni, sono utilizzati per le seguenti finalità:..... lett. a) nella misura del 25% sono destinati alla implementazione del fondo per lo sviluppo delle risorse umane e per la produttività di cui all'art. 15 del CCNL 01/04/1999.

Per il Comune di Cervia i proventi da sponsorizzazioni sono costituiti da quota parte dell'incasso di 9.000,00 il cui 25% da destinare ai dipendenti per un importo pari a € 2.250,00 come da accertamento di entrata n. 224 (determina n. 204 del 19/02/2006).

Conseguentemente la somma evidenziata può essere inserita nel fondo come segue:

totale € 2.250,00

Oneri a carico ente (26,10 %)= € 587,25

IRAP (8,5%) = € 191,25

Economie da lavoro straordinario (art. 15 comma 1 lett m. CCNL 1999)

Le economie accertate sul lavoro straordinario 2016 sono pari a € 18,30.

Somme del fondo dell'anno precedente non utilizzate (art. 15 comma 1 lett c)

Le somme del fondo dell'anno precedente non utilizzate ammontano a € 4.080,27.

Incremento del fondo ex art. 15 commi 2, 4 e 5 del CCNL dell'1/4/1999

Inoltre la parte variabile del fondo finanzia principalmente la produttività collettiva e il progetto di potenziamento delle attività svolte dal personale della Polizia municipale come previsto dalla delibera di Giunta Comunale n. 125 del 04/07/2017 avente ad oggetto linee di indirizzo in ordine alla contrattazione e agli incrementi di parte variabile del fondo 2017 che ha approvato gli incrementi di parte variabile ai sensi degli articoli 15 comma 2, comma 5 del CCNL 1999 e art 16 del DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011, nel rispetto dell'art 1 comma 557 legge 296/2006 così come modificato dall'art. 1 comma 557 e 557 quater legge 296/2006 (così come modificato dall'art. 14 comma 7 del D.L. 78/2010 conv. L.112/2010 e dall'art. 3, comma 5-bis, del D.L. 90/2014 conv. L. 114/2014), per il quale l'Ente deve assicurare il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione (L. 114/2014).

Tali incrementi sono stati legati ad obiettivi, piani e progetti approvati con la suddetta delibera, sviluppati dai Dirigenti/responsabili di servizio nell'ambito delle indicazioni fornite e degli obiettivi come definiti nei principali strumenti programmatori dell'Ente (DUP e PEG) e rispettando le caratteristiche della vigente normativa, dei disposti contrattuali ed alla luce degli orientamenti espressi da Aran, Rgs e FP.



COMUNE DI CERVIA

Il Nucleo di valutazione, con verbale n. 2 del 21/04/2017, ha espresso parere positivo in merito alla somma che, stanziata ai sensi dell'art 15 comma 2 del CCNL 1999, può essere utilizzata per integrare il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2017 ed in merito all'impostazione metodologica dei piani di miglioramento e razionalizzazione, soprattutto per quanto riguarda l'individuazione di indicatori di risultato e la rendicontazione dei suddetti piani e la possibilità di collegare ad essi l'incentivazione del personale attraverso l'integrazione del fondo risorse decentrate.

Gli importi, derivanti dai suddetti incrementi, saranno liquidati nel corso del 2018 a titolo di compenso incentivante la produttività e il miglioramento dei servizi, previa rendicontazione dei risultati raggiunti e verifica reale dei risparmi conseguiti, in base agli indicatori inseriti nei singoli progetti e previa certificazione del Nucleo di Valutazione.

Inoltre transitano dal fondo proveniente da altri capitoli di bilancio, ai sensi dell'art 15 comma 1 lett. K risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, ad esempio incentivi per la cosiddetta progettazione interna ex art. 93 del d.lgs. 163/2006 e i nuovi incentivi per funzioni tecniche (ai sensi della deliberazione della sezione autonomie della Corte dei Conti n. 7/2017 del 06/04/2017), somme destinate alle attività svolte per conto dell'ISTAT, indennità di ordine pubblico corrisposta al personale di polizia municipale per servizi di durata pari o superiore alle 4 ore, richiesti con ordinanza del Questore, per somme destinate all'avvocatura interna a titolo di compensi professionali per cause vinte sia con spese a carico di controparte sia con spese compensate, incentivi per recupero evasione ICI e compensi per contenzioso tributario.

Incremento ai sensi dell'art. 16 del D.L. 98/2011 CRITERI PER L'EROGAZIONE AI DIPENDENTI DEL COMUNE DI CERVIA DELLE ECONOMIE RISULTANTI DALL'ATTUAZIONE DEI PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA ANNO 2017 (ART. 16 D.L. 98/2011 E LEGGE 111/2011)

La Giunta del Comune di Cervia con delibera n. 125 del 04/07/2017 ha approvato l'aggiornamento dei piani di razionalizzazione per il triennio 2017-2019 e per l'anno 2017 prevede a preventivo le seguenti economie di spesa: segue tabella

Gli importi sono inseriti a preventivo ai sensi delle regole previste dalla norma e dall'interpretazione della Corte dei conti sezione autonomie n. 2/2013 e ai sensi della circolare della RGS 17/2015.

I criteri di ripartizione al personale, non incaricato di posizione organizzativa, delle economie realizzate dai piani, nel rispetto e nei limiti previsti dalle rispettive norme di riferimento in combinato disposto con l'art. 5 comma 11 quinquies del D.L. 95/2012 sono i seguenti:

n.	Cap	Art	Descrizione articolo	UTILIZZABILE (LORDO)	UTILIZZABILE (50%)	utilizzabile netto verificato
1	108302	01CL	CANCELLERIA E STAMPATI	20.000,00	10.000,00	2.700,00
2	151320	99CB	ALTRE SPESE PER CONTRATTO DI SERVIZIO PUBBLICO	52.000,00	26.000,00	17.056,00
3	162310	04CZ	ENEL IMPIANTI SPORTIVI	20.000,00	10.000,00	2.700,00
4	126310	04CZ	ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	15.000,00	3.200,00
5	101310	05CZ	ACQUA	30.000,00	15.000,00	3.200,00
6	130314	08CA	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI (STRADE)	25.000,00	12.500,00	8.200,00
7	130314	08CE	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	20.000,00	10.000,00	6.560,00
8	115312	01CA	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	10.000,00	5.000,00	3.280,00
9	140324	01CC	SERVIZI INTERNET TURISMO	20.000,00	10.000,00	6.560,00
##	134325	99CA	ALTRI SERVIZI	30.000,00	15.000,00	9.840,00
##	128310	06CM	SERVIZIO GESTIONE CALORE	10.000,00	5.000,00	3.280,00
##	117314	12CE	MANUTENZIONE ORD. TERRENI	20.000,00	10.000,00	6.560,00
				287.000,00	143.500,00	73.136,00



COMUNE DI CERVIA

- Una quota del totale delle economie è destinata ai dipendenti che risultano più meritevoli a conclusione del processo di valutazione: intendendo quelli abbiamo ottenuto nella scheda un voto **tra 90 e 100**;
- Per l'individuazione di una fascia più ristretta di tali dipendenti si applica la percentuale del 10% del personale valutato dallo stesso Dirigente e se la percentuale non dà luogo ad un'unità si arrotonda all'unità superiore.
- La scelta ricade sul/sui dipendente/i con il voto più alto tra tutti quelli valutati dallo stesso dirigente e in caso di parità nel voto vi accedono entrambi;
- a questi dipendenti sarà attribuito un trattamento accessorio maggiorato di un importo, nei limiti delle risorse disponibili ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto legislativo 1° agosto 2011, n. 141, pari al 15 per cento del trattamento accessorio medio attribuito ai dipendenti (della stessa categoria) a titolo di produttività secondo le regole del sistema di valutazione;
- Il residuo delle economie, non liquidato con i criteri di cui al punto precedente, viene destinato all'incentivazione di tutti i dipendenti con i criteri e i principi del sistema di valutazione; i dipendenti devono comunque aver ottenuto un punteggio nella scheda di valutazione maggiore/uguale a 70;

4. L'erogazione dei suddetti incentivi si fa a conclusione del processo di valutazione e successivamente al pagamento della produttività, previa attestazione degli introiti attesi e delle economie da parte del servizio controllo di gestione, certificata dal Nucleo di Valutazione dell'ente.

5. Qualora l'economia utilizzabile sia inferiore, gli importi da ripartire saranno conseguentemente rideterminati.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

L'importo totale è pari ad € 1.055.487,92 di cui la parte stabile costituita ai sensi dei contratti collettivi e dell'art 23 comma 2 del decreto legislativo n. 75 del 25/05/2017 per € 798.345,78 e parte variabile è pari ad € 177.657,57 che, sommati ad ulteriori voci di alimentazione del fondo, non soggette a decurtazione ai sensi della circolare della Ragioneria dello stato n. 35596 del 15/04/2016, come quelle previste dall'art 15 del CCNL 01/04/1999 (sponsorizzazioni, risparmi straordinario 2016, somme non utilizzate fondo anno precedente) e dai piani di razionalizzazione ai sensi dell'art.16 del DL. 98/2011 convertito in Legge 111/2011, ammonta a complessivi € 257.142,14;

Il fondo 2017 rispetta sia per la parte variabile che per la parte stabile del fondo 2016 come previsto dal citato art 23 comma 2 del decreto legislativo n. 75 del 25/05/2017 essendo non superiore alle corrispondenti voci del fondo 2016: il fondo 2016 costituito con determina n.1771 del 14/12/2016 è pari ad € 1.041.996,63 di cui € 798.345,78 per la parte stabile e € 177.657,57 oltre a ulteriori voci di alimentazione del fondo, non soggette a decurtazione per la parte variabile.

La parte stabile del fondo 2017 costituita per euro 823.576,88 viene pertanto decurtata per un importo sufficiente a riportarla alla quota parte stabile fondo 2016 costituita con determina n.1771 del 14/12/2016 e cioè euro 798.345,78.

Per quanto riguarda la parte variabile, l'importo che deve essere soggetto alla decurtazione è quello derivante dalla somma di alcune voci contrattuali quali: art 15 comma 2 e 5 del CCNL 01/04/1999 contabilizzata in € **182.319,74** e viene pertanto decurtata per un importo sufficiente a riportarla alla quota parte variabile fondo 2016 di € **177.657,57**.

A questo importo vanno poi aggiunte tutti gli istituti contrattuali che consentono incrementi del fondo e che anche la Ragioneria generale dello Stato, elenca nelle varie circolari relative al conto annuale dei dipendenti (l'ultima n. 17 del 24/04/2015): sponsorizzazioni effettivamente incassate nell'anno precedente (Art. 15 comma 1 lettera m), risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario a consuntivo anno precedente, economie del fondo anno precedente, sponsorizzazioni effettivamente incassate, risparmi effettivamente realizzati con i piani di razionalizzazione della spesa ai sensi dell'art 16 commi 4 e 5.

A seguito di tali incrementi l'importo della parte variabile raggiunge quota € **257.142,14** e l'importo complessivo del fondo **ammonta a € 1.055.487,92**.



COMUNE DI CERVIA

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € **798.345,78**.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: € **257.142,14**
- c) Totale fondo sottoposto a certificazione: € **1.055.487,92**.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Si riportano le poste che non sono state oggetto di negoziazione in quanto già definite in precedenti accordi o non negoziabili:

- 1) Fondo per le progressioni economiche all'interno della categoria (art. 4 CCNL 31/3/1999):
 - progressioni effettuate negli anni precedenti: € 350.000,00;
- 2) Fondo per l'indennità di posizione e di risultato per gli incaricati di posizione organizzativa: € 82.500,00 + 20.625,00 = 103.125,00
- 3) Fondo per l'indennità alle ex 8^a qualifiche: € 4.600,00;
- 4) Fondo per l'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/1/2004): € 120.000,00;
- 5) Fondo per indennità educatrici art.31 c.7 code: € 1.490,00
- 6) Fondo per indennità educatrici art.6 c.1 ccnl 5/10/01: € 800,00
- 7) fondo inquadramento automatico art 7 NOP: € 1.772,48
- 7) Fondo per indennità posizione e risultato Alta professionalità art. 31 c 7 CCNL 2002-2005: € 11.650,00;
- 8) Fondo per indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori e maggiorazioni orarie (art. 17, comma 2 lett. d) CCNL 1/4/1999) totale: € 178.657,34 di cui:
 - Indennità di turno: € 123.000,00;
 - Indennità di rischio: € 5.619,00;
 - Indennità di reperibilità: € 2.100,00;
 - Indennità di maneggio valori: € 300,00;
 - compensi messi notificatori: € 81,00
- 9) produttività personale comandato: € 510,00
- 10) Fondo per remunerare le attività svolte in condizioni particolarmente disagiate (art. 17, comma 2 lett. e) CCNL 1/4/1999) totale: € 4.900,00.
- 11) Fondo per erogare incentivazione al personale della PM coinvolto nel progetto art. 15 comma 5: € 42.147,34

Totale complessivo: € 772.094,82

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo

Si riportano le poste che sono state oggetto di negoziazione in quanto non definite in precedenti accordi:

- 1) Fondo per la produttività:
produttività PEG – PDO (piano performance): € 123.049,55;
- 2) Fondo per compensare le specifiche responsabilità di struttura ex art. 17, comma 2 lett. f) CCNL 1/4/1999): € 47.000,00
- 3) Fondo per compensare le specifiche responsabilità di struttura ex art. 36 CCNL 22/01/2004: € 3.500,00
- 4) Criteri di distribuzione delle economie dai piani di razionalizzazione: € 73.136,00



COMUNE DI CERVIA

5) fondo per progressioni orizzontali nuove: € 36.707,55,00

Totale complessivo: € 283.393,10

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: € **772.094,82**
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo: € **283.393,10**
- c) Totale destinazioni ancora da regolare: € 0,00;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € **1.055.487,92**

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- a) si attesta che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità. Ne è dimostrazione il fatto che ben € 168.200,75 della parte fissa sono trasferite a finanziare istituti della parte variabile;
- b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici, come evidenziato nei vari istituti del CCDI e nel sistema di valutazione come già esposto nella relazione illustrativa;
- c) si attesta il rispetto del principio di selettività nelle progressioni economiche effettuate, come evidenziato nel sistema di valutazione approvato e riportato in allegato alla relazione illustrativa.

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

Confronto costituzione fondi 2017 e 2016

COSTITUZIONE FONDO DIPENDENTI ANNO 2017		COSTITUZIONE FONDO DIPENDENTI ANNO 2016		differenza 2017-2016
CONTRATTO	IMPORTI	CONTRATTO	IMPORTI	
RISORSE STABILI		RISORSE STABILI		-
CCNL 2004-2005 del 09/05/2006: 0,50% monte salari 2003	33.946,00	CCNL 2004-2005 del 09/05/2006: 0,50% monte salari 2003	33.946,00	-
CCNL 2006-2007 dell'11/04/2008: 0,60% monte salari 2005	42.239,00	CCNL 2006-2007 dell'11/04/2008: 0,60% monte salari 2005	42.239,00	-
CCNL 22/01/2004 importo storicizzato ai sensi dell'art. 31 comma 2 del CCNL 22/01/2004 con le integrazioni di cui all'art. 32 commi 1 e 2	748.083,00	CCNL 22/01/2004 importo storicizzato ai sensi dell'art. 31 comma 2 del CCNL 22/01/2004 con le integrazioni di cui all'art. 32 commi 1 e 2	748.083,00	-
CCNL 05/10/2001 art 4 comma 2- Recupero RIA e assegni personali acquisiti al personale cessato anni precedenti	82.818,13	CCNL 05/10/2001 art 4 comma 2- Recupero RIA e assegni personali acquisiti al personale cessato anni precedenti	79.349,22	3.468,91



COMUNE DI CERVIA

CCNL 2004-2005 del 09/05/2006 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	6.591,00	CCNL 2004-2005 del 09/05/2006 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	6.591,00	-
CCNL 2006-2007 del 09/05/2006 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	10.859,33	CCNL 2006-2007 del 09/05/2006 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	10.859,33	-
CCNL 2008-2009 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	7.022,74	CCNL 2008-2009 Dichiarazione congiunta n. 14 differenziale PEO	7.022,74	-
CCNL 01/04/1999 ART 15 COMMA 5 incremento parte stabile del fondo a seguito internalizzazione servizio assistenti sociali (comparto, peo, led)	9.108,34	CCNL 01/04/1999 ART 15 COMMA 5 incremento parte stabile del fondo a seguito internalizzazione servizio assistenti sociali (comparto, peo, led)	9.108,34	-
ART 6 BIS D.LGS 165/2001 ESTERNALIZZAZIONE DI SERVIZI	- 16.014,35	ART 6 BIS D.LGS 165/2001 ESTERNALIZZAZIONE DI SERVIZI	-16.014,35	-
CCNL 22/01/2004: art 32 comma 7- 0,20% monte salari 2001 per costituzione fondo Alte professionalità	14.454,00	CCNL 22/01/2004: art 32 comma 7-0,20% monte salari 2001 per costituzione fondo Alte professionalità	14.454,00	-
CCNL 01/04/1999 ART 15 COMMA 5 incremento parte stabile del fondo a seguito trasferimento dipendenti dallo Stato ai sensi art. 9 comma 25 D.L. 78/2010 dal 1/1/2011 (indennità di comparto)	388,64	CCNL 01/04/1999 ART 15 COMMA 5 incremento parte stabile del fondo a seguito trasferimento dipendenti dallo Stato ai sensi art. 9 comma 25 D.L. 78/2010 dal 1/1/2011 (indennità di comparto)	424,56	- 35,92
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI PARTE STABILE ART 9 COMMA 2 BIS (art. 1, comma 456 legge n. 147/2013)	- 101.324,65	CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI PARTE STABILE ART 9 COMMA 2 BIS (art. 1, comma 456 legge n. 147/2013)	- 101.324,65	-
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI PARTE VARIABILE ART 9 COMMA 2 BIS (art. 1, comma 456 legge n. 147/2013)	- 14.594,30	CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONI PARTE VARIABILE ART 9 COMMA 2 BIS (art. 1, comma 456 legge n. 147/2013)	- 14.594,30	-
TOTALE PARTE FISSA PRIMA DELLE DECURTAZIONI EX ART. 1, COMMA 236 LEGGE 208/2015.	823.576,88	TOTALE PARTE FISSA PRIMA DELLE DECURTAZIONI EX ART. 1, COMMA 236 LEGGE 208/2015.	820.143,89	
IMPORTO PARTE STABILE FONDO 2016	798.345,78			
DECURTAZIONE PARTE FISSA FONDO 2017 (X SUPERO FONDO 2016)	- 25.231,10	DECURTAZIONE PARTE FISSA FONDO 2016 (CESSAZIONI)= 2,16%	- 17.624,97	- 7.606,13
		DECURTAZIONE PARTE FISSA FONDO 2016 (SUPERO FONDO 2015)	- 4.173,14	4.173,14
	798.345,78		798.345,78	-
	-			-
	-	TOTALE DECURTAZIONE ART. 1, COMMA 236 LEGGE 208/2015 - FISSA	- 17.624,97	
TOTALE RISORSE DECENTRATE STABILI	798.345,78	TOTALE RISORSE DECENTRATE STABILI	798.345,78	-
RISORSE VARIABILI		RISORSE VARIABILI		-
CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 2	74.431,67	CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 2	74.431,67	-
CCNL 01/04/1999 art 15 comma 5 e art 23 Dlgs 75/2017 PER PER AUMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL PERSONALE IN SERVIZIO O PROCESSI DI RIORGANIZZAZIONE E IL RELATIVO MANTENIMENTO (PROGETTO POLIZIA MUNICIPALE)	42.147,34	CCNL 01/04/1999 art 15 comma 5 PER AUMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL PERSONALE IN SERVIZIO O ATTIVAZIONE DI NUOVI SERVIZI (PROGETTO POLIZIA MUNICIPALE)	42.147,34	-



COMUNE DI CERVIA

CCNL 01/04/1999 art 15 comma 5 e art 23 Dlgs 75/2017 PER AUMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL PERSONALE IN SERVIZIO O PROCESSI DI RIORGANIZZAZIONE E IL RELATIVO MANTENIMENTO (PIANO DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA')	78.563,54	CCNL 01/04/1999 art 15 comma 5 PER AUMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL PERSONALE IN SERVIZIO O ATTIVAZIONE DI NUOVI SERVIZI (PIANO DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA')	78.563,54	-
C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 15 comma 1 lettera k) Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 e dei rispettivi regolamenti	l'importo transiterà nel fondo proveniente da altri capitoli del bilancio	C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 15 comma 1 lettera k) Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 e dei rispettivi regolamenti	l'importo transiterà nel fondo proveniente da altri capitoli del bilancio	
Rispetto dell'Art 23 comma 2 dlgs 75/2017 "l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"			0,00	-
ART 6 BIS D.LGS.165/2011 E ART. 9 COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010 decurtazione personale externalizzato farmacie e cimiteri	- 12.822,81	ART 6 BIS D.LGS.165/2011 E ART. 9 COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010 decurtazione personale externalizzato farmacie e cimiteri	-12.822,81	-
TOTALE PARTE VARIABILE PRIMA DELLE DECURTAZIONI EX ART. 1, COMMA 236 LEGGE 208/2015.	182.319,74	TOTALE PARTE VARIABILE PRIMA DELLE DECURTAZIONI EX ART. 1, COMMA 236 LEGGE 208/2015.	182.319,74	-
DECURTAZIONE PARTE VARIABILE FONDO 2017 (SUPERO FONDO 2016)	4.662,17	DECURTAZIONE PARTE VARIABILE FONDO 2016 (SUPERO FONDO 2015)	740,05	3.922,12
		DECURTAZIONE PARTE VARIABILE FONDO 2016 (CESSAZIONI)= 2,16%	3.922,12	- 3.922,12
IMPORTO PARTE VARIABILE FONDO ANNO 2016	177.657,57	PARTE VARIABILE FONDO DOPO I DECURTAZIONE	181.579,69	
TOTALE RISORSE DECENTRATE VARIABILI DECURTATE	177.657,57	TOTALE RISORSE DECENTRATE VARIABILI DECURTATE	177.657,57	0,00
Art. 15 comma 1 lettera m) risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario a consuntivo 2016	18,30	Art. 15 comma 1 lettera m) risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario a consuntivo 2015	264,72	- 246,42
Art 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	4.080,27	SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	14,62	4.065,65
CCNL 1998-2011 ART. 15 COMMA 1 LETT D sponsorizzazioni effettivamente incassate nel 2016	2.250,00	CCNL 1998-2011 ART. 15 COMMA 1 LETT D sponsorizzazioni effettivamente incassate nel 2015	2.250,00	-
INCREMENTO EX ART. 16 D.L. 98/2011 RISPARMI DERIVANTI DA COSTI DI FUNZIONAMENTO APPROVATI CON DELIBERA n. 125 del 04/07/2017	73.136,00	INCREMENTO EX ART. 16 D.L. 98/2011 RISPARMI DIRIGENTI PIANO TRIENNALE 2015-2017 APPROVATI CON DELIBERA N 165/2016	22.893,62	50.242,38
		INCREMENTO EX ART. 16 D.L. 98/2011 RISPARMI DERIVANTI DA COSTI DI FUNZIONAMENTO APPROVATI CON DELIBERA N 165/2016	40.570,32	- 40.570,32
TOTALE RISORSE VARIABILI	257.142,14	TOTALE RISORSE VARIABILI	243.650,85	
TOTALE FONDO	1.055.487,92	TOTALE FONDO	1.041.996,63	13.491,29



COMUNE DI CERVIA

C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 15 comma 1 lettera k) Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 e dei rispettivi regolamenti	l'importo transiterà nel fondo proveniente da altri capitoli del bilancio	C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 15 comma 1 lettera k) Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 e dei rispettivi regolamenti	l'importo transiterà nel fondo proveniente da altri capitoli del bilancio
Rispetto dell'Art 23 comma 2 dlgs 75/2017 "l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"			
RECUPERO EVASIONE ICI			
CONTENZIOSO TRIBUTARIO			
INDENNITA' MESSI NOTIFICATORI			
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE			
COMPENSI PER RILEVAZIONI ISTAT			
SALARIO ACCESSORIO ASSUNZIONI STAGIONALI CON I PROVENTI ART 208 CDS			
SALARIO ACCESSORIO FINANZIATO CON CONTRIBUTI DI PRIVATI ART 22 COMMA 3 BIS D.L. 50/2017			

Confronto utilizzo fondi 2017 e 2016

RIPARTO FONDO RISORSE DECENTRATE STABILI	2017	2016	Differenza 2017-2016
progressioni orizzontali e LED	350.000,00	341.500,00	8.500,00
progressioni orizzontali nuove	36.707,55	25.000,00	11.707,55
compensi ex 8° livello non incaricati di P.O. (art.37 c.4)	4.600,00	6.100,00	-1.500,00
indennità comparto	120.000,00	128.200,00	-8.200,00
Posizioni Organizzative: indennità di posizione	82.500,00	79.100,00	3.400,00
Posizione Organizzativa: indennità di risultato	20.625,00	19.800,00	825,00
Indennità educatrici art.31 c.7 code	1.490,00	2.045,00	-555,00
indennità educatrici art.6 c.1 ccnl 5/10/01	800,00	1.108,00	-308,00
inquadramento automatico art.7 NOP	1.772,48	1.846,33	-73,85
alte professionalità (posizione e risultato)	11.650,00	11.650,00	0,00
totale risorse stabili assegnate	630.145,03	616.349,33	13.795,70
totale risorse stabili costituite	798.345,78	798.345,78	
risorse stabili che vanno a finanziare parte variabile del fondo	168.200,75	181.996,45	-13.795,70
RIPARTO FONDO RISORSE DECENTRATE VARIABILI			
responsabilità di struttura ex art 17 comma 2 lett. f) CCNL 01/04/1999	47.000,00	50.000,00	-3.000,00
altre responsabilità ex art 36 CCNL 22/01/2004	3.500,00	4.500,00	-1.000,00
incentivi per funzioni tecniche (art 113 codice appalti)			
Indennità di Turno	123.000,00	129.000,00	-6.000,00



COMUNE DI CERVIA

indennità di reperibilità	2.100,00	100,00	2.000,00
indennità di rischio	5.619,00	6.100,00	-481,00
indennità di disagio	4.900,00	5.000,00	-100,00
progetto vigili (art. 15 c.5 C.C.N.L. 1999)	42.147,34	42.147,34	0,00
indennità di maneggio valori	300,00	400,00	-100,00
produttività personale comandato	510,00		510,00
compenso messi notificatori	81,00		81,00
ipotesi produttività collettiva	123.049,55	124.936,02	-1.886,47
TOTALE RISORSE VARIABILI ASSEGNATE	352.206,89	362.183,36	-9.976,47
economie da piani di razionalizzazione ex art 16 DL98/2011 e L. 111/2011	73.136,00	63.463,94	9.672,06
totale risorse variabili assegnate CON PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE	425.342,89	425.647,30	-304,41
TOTALE COMPLESSIVO FONDO COSTITUITO	1.055.487,92	1.041.996,63	13.491,29
TOTALE COMPLESSIVO FONDO ASSEGNATO	1.055.487,92	1.041.996,63	13.491,29
totale a titolo di produttività	196.185,55	188.399,96	7.785,59
Rispetto dell'Art 23 comma 2 dlgs 75/2017 "l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"	0	0	0,00
RECUPERO EVASIONE ICI	0	0	0,00
CONTENZIOSO TRIBUTARIO	0	0	0,00
COMPENSI PER RILEVAZIONI ISTAT	0	0	0,00
SALARIO ACCESSORIO (TURNO E STRAORDINARIO) VIGILI STAGIONALI TD FINANZIATI CON I PROVENTI ART 208 CDS	0	0	0,00
SALARIO ACCESSORIO FINANZIATO CON CONTRIBUTI DI PRIVATI ART 22 COMMA 3 BIS D.L.50/2017	0	0	0,00

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

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo tale da garantire i limiti del fondo oggetto della presente certificazione. La procedura infatti consente di monitorare gli importi erogati per verificare il rispetto dei corrispondenti finanziamenti, in quanto i mandati sono emessi nel limite degli impegni assunti al momento della costituzione del fondo, a loro volta nel limite dei relativi stanziamenti di bilancio.

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

Si attesta che le disponibilità finanziarie dei capitoli destinati al finanziamento del fondo per l'anno 2016 sono state complessivamente rispettate, come risultante dall'allegato 3 alla presente relazione.



COMUNE DI CERVIA

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

La dimostrazione della disponibilità finanziaria è data dal riepilogo di cui all'allegato 4 della presente relazione.

Si resta in attesa di ricevere il prescritto parere sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e delle norme di legge per poter concludere la procedura di esecutività del contratto decentrato integrativo.

Si chiede inoltre il rilascio della certificazione della presente relazione ai sensi dell'art. 40 (comma 3-sexstie) della legge 165/2001 come da allegato 1 alla presente.

A disposizione per qualsiasi chiarimento si porgono distinti saluti

La responsabile del servizio risorse umane
Dott.ssa Francesca Fosaccia

Il Segretario generale
e Dirigente del servizio risorse umane
Dott. Alfonso Pisacane

