

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 deliberazione della Giunta Comunale n. 187 del 31.12.2014, esecutiva, e successive determinazioni del responsabile di settore di impegno di spesa nn. 310-312-313/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	82.066,04
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	4.471,97
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	0
Totale risorse	86.538,01

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 confermata in € 78.086,71.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.800,63
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.065,02
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.499,11
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.995,64

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	1.033,78
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	/
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	/
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	/
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	/
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari	2.853,33
Altro (CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. m)	181,97

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	/
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	1.219,89
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.552,51
Art. 15, comma 2	/
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	1.966,67
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	/
Somme non utilizzate l'anno precedente	/
Altro	/

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Trasferimento personale ATA	/
CCNL 31/3/1999 articolo 7	/
CCNL 1/4/1999 articolo 19	/
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	/
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	- 17.052,68
<b>Totale riduzioni di parte stabile</b>	<b>- 17.052,68</b>
<b>Parte variabile</b>	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	/
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	-267,10
<b>Totale riduzioni di parte variabile</b>	<b>-267,10</b>
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>-17.319,78</b>

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	99.118,72
Risorse variabili	4.739,07
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>103.857,79</b>
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	- 17.052,68
Decurtazione risorse variabili	-267,10
<b>Totale decurtazioni fondo tendenziale</b>	<b>-17.319,78</b>
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	82.066,04
Risorse variabili	4.471,97
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>86.538,01</b>

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 al fine di FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO (di cui € 2.241,16 erogati ed € 758,84 risparmio anno 2014, i quali, per decisione della delegazione trattante, sono destinati alle risorse decentrate dell'anno 2015).

**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 € 75.600,31 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.387,60
Progressioni orizzontali	57.143,71
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	/
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	/
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	/
Altro	/
<b>Totale</b>	<b>69.531,31</b>

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 € 15.681,96, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	/
Indennità di rischio	1.226,54
Indennità di disagio	720,00
Indennità di maneggio valori	593,68
Lavoro notturno e festivo	/
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	5.700,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	/
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	8.466,48
Altro	/
<b>Totale</b>	<b>17.006,70</b>

**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	69.531,31
Somme regolate dal contratto	17.006,70
Destinazioni ancora da regolare	/
<b>Totale</b>	<b>86.538,01</b>

**Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 al fine di FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO (di cui € 2.241,16 erogati ed € 758,84 risparmio anno 2014, i quali, per decisione della delegazione trattante, sono destinati alle risorse decentrate dell'anno 2015).

**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 € 82.066,04, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 69.531,31. 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 dell'OIV.

**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 argomento 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
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	78.086,71	78.086,71	0	78.086,71
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.800,63	3.800,63	0	3.800,63
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.065,02	3.065,02	0	3.065,02
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.499,11	3.499,11	0	3.499,11
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.995,64	4.995,64	0	4.995,64
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.636,31	1.033,78	1.602,53	696,54
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0	0	0	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0	0	0	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0	0		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	3.035,30	3.035,30	0	0
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Totale</b>	<b>99.118,72</b>	<b>97.516,19</b>	<b>1.602,53</b>	<b>94.143,65</b>
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.552,51	1.121,83	430,68	2,11
Art. 15, comma 2	0	0	0	7.315,36
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	1.966,67	0	1.966,67	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	00	0	0
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	0	0	0	1.665,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario (*) vedi relazione 2012	0	0	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	0	0	0
Altro	0	0	0	181,97
<b>Totale risorse variabili</b>				
<b>Totale</b>	<b>3.519,18</b>	<b>1.121,83</b>	<b>2.397,35</b>	<b>9.164,44</b>
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0	0	0	*****
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	0	0	0	*****
Trasferimento ATA	0	0	0	*****
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0	0	*****
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0	0	*****

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Decurtazione proporzionale stabili	-17.052,68	-7.272,09	-9.780,59	.....
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0	0	.....
Decurtazione proporzionale variabili	-267,10	-83,66	-183,44	.....
Altro	0	0	0	.....
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>				
<b>Totale</b>	<b>-17.319,78</b>	<b>-7.355,75</b>	<b>--9.964,03</b>	.....

(\*) VEDI NOTE PUNTO "F" DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA.

<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	99.118,72	97.516,19	1.602,53	94.143,65
Risorse variabili	4.739,07	1.121,83	3.617,24	9.164,44
Decurtazioni	-17.319,78	-7.355,75	-9.964,03	.....
<b>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>Totale</b>	<b>86.538,01</b>	<b>91.282,27</b>	<b>-4.744,26</b>	<b>103.308,09</b>

**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
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	12.387,60	13.732,87	-1.345,27	14.988,52
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	57.143,71	61.867,44	-4.723,73	63.243,88
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
<b>Totale</b>	<b>69.531,31</b>	<b>75.600,31</b>	<b>-6.067,00</b>	<b>78.232,40</b>
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio	1.226,54	1.130,77	95,77	960,90
Indennità di disagio	720,00	720,00	0	2.437,52
Indennità di maneggio valori	593,68	746,54	-152,86	748,28
Lavoro notturno e festivo	0	0	0	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	5.700,00	5.700,00	0	9.800,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	300,00	600,00	-300,00	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0	0	0	1.665,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	8.466,48	6.784,65	1.681,83	8.863,99
Altro				
<b>Totale</b>	<b>17.006,70</b>	<b>15.681,96</b>	<b>1.324,74</b>	<b>25.075,69</b>
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	69.531,31	75.600,31	-6.069,00	78.232,40
Regolate dal decentrato	17.006,70	15.681,96	1.324,74	25.075,69
Ancora da regolare	0	0		0
<b>Totale</b>	<b>86.538,01</b>	<b>91.282,27</b>	<b>-4.744,26</b>	<b>103.308,09</b>

**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 come segue:

- Progressioni economiche orizzontali: capitoli vari stipendi € 57.143,71;
- Indennità di comparto: capitoli vari stipendi € 12.387,60;
- Altri istituti contrattuali: Capitolo 915 "Fondo produttività" € 15.786,81 – Capitolo 1007 "Manutenzione straordinaria strade – asfaltature" € 916,29 – Cap. 1181 "Recupero seminterrato Scuola Media per realizzazione centro civico" € 303,60.
- (a parte) Fondo straordinario: Capitolo 915 "Fondo produttività" € 3.000,00.

Ne deriva che la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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:

- Non è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010, in quanto non necessaria;
- È stata applicata, separatamente per risorse stabili e 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 17,20%;

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con deliberazione della Giunta Comunale n. 187 del 31.12.2014, esecutiva, e successiva determinazione del responsabile di settore, di impegno di spesa, n. 504/2014, è impegnato sul bilancio di previsione E.F. 2015 come segue:

- Progressioni economiche orizzontali: capitoli vari stipendi € 57.143,71 – IMPEGNI VARI;
- Indennità di comparto: capitoli vari stipendi € 12.387,60 – IMPEGNI VARI;
- Altri istituti contrattuali: Capitolo 915 "Fondo produttività" € 15.786,81 – IMPEGNI 312/15 (€ 12.534,73) – 310/15 (€ 1.285,41) – 313/15 (€ 1.966,67), Capitolo 1007 "Manutenzione straordinaria strade – asfaltature" IMPEGNI 279/15 (€ 638,59) – 281/15 (€ 277,70), Cap. 1181 "Recupero seminterrato Scuola Media per realizzazione centro civico" IMPEGNO 485/13 sub 4 (€ 303,60).
- 
- (a parte) Fondo straordinario: Capitolo 915 "Fondo produttività" € 3.000,00 – IMPEGNO 311/15.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate sui capitoli vari degli stipendi.

Le somme per IRAP sono impegnate sui capitoli vari degli stipendi.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Casaleone, lì 30/03/2016



IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
ECONOMICO-FINANZIARIO  
Rag. Luca Masin