



Comune di Castel Maggiore
Provincia di Bologna

Relazione tecnico-finanziaria

al 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 2012.

(circolare n. 25/2012 Ragioneria Generale dello Stato)

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, nonché in esecuzione alla deliberazione Giunta comunale n. 151 del 23/11/2012 ad oggetto "Fondi annuali per la contrattazione decentrata del personale dipendente. Ricalcolo costituzione fondi di parte stabile dal 2044 al 2011", è stato quantificato definitivamente dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	246.822,35
Risorse variabili	22.893,15
Risorse a destinazione vincolata	25.500,00
Totale	295.215,50

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

Risorse storiche consolidate

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 comma 2 e art. 32 cc1-2 Ccnl 02-05) € 212.737,16

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 54.459,04

Gli incrementi delle risorse esplicitamente quantificati in seguito alla sottoscrizione definitiva dei contratti nazionali di riferimento aventi caratteristica di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, acquisiti alle risorse in esame sono i seguenti:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	15.058,87
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	12.144,25
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	12.101,53
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	15.154,39

Detti incrementi sono stati quantificati sussistendo i requisiti richiesti dai CCNL.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

€ 40.309,38

Descrizione	Importo
Risparmi ex art. 2 comma 3 D.Lgs 165/2001	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero fondo progressioni orizzontali)	16.561,27
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 ult. riduzione stabile straordinari	
Processi di decentramento e trasferimento funzioni (art. 15 c. 1 CCNL 98-01)	
Incrementi dotazione organica e conseguente copertura (art 15 c 5 parte fissa CCNL 98-01)	
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (anzianità e ad personam personale cessato)	23.748,11
Altro	

Non si rilevano incrementi relativi all'anno 2012 in quanto per il rispetto delle disposizioni di cui all'art 9 comma 2 Bis Legge 122/2010, non sono state incrementate le risorse per anzianità e ad personam del personale cessato.

Sezione II – Risorse variabili

€ 49.982,43

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	
Art. 43 Legge 449/1997 risparmi di gestione	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escluse progettazioni e ici trattate in altra sezione)	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario accertato a consuntivo	
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2% (quota annua 0,29102%)	7.650,00
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	
Altro	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	
Compensi recupero evasione Ici	16.832,43
Compensi progettazione interna ex Merloni	10.000,00
Compensi Istat	15.500,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 2.628.712,00, per una possibilità di incremento massima di € 31.544,54 (1,2%). Nella sessione negoziale, tenuto conto delle limitazioni di spesa, è stata inserita la quota pari al 0,29102% cui corrisponde un importo pari a € 7.650,00. Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione / OIV.

Rispetto disposizioni normative per incremento risorse

Le risorse sono state integrate in quanto l'Ente è in regola con il rispetto delle seguenti disposizioni:

- articolo 40bis Decreto Legislativo n. 165/2001 (comma 3 - compilazione del Conto Annuale del personale ed in particolare della Tabella 15 e della scheda informativa 2; comma 4 - pubblicazione permanente sul proprio sito web dei contratti integrativi stipulati corredati dalla relazione illustrativa, dalla relazione tecnico-economica, dal verbale di certificazione, dalla Tabella 15 del Conto Annuale e dalla scheda informativa 2 del Conto Annuale; comma 5 - trasmissione all'Aran e al Cnel del contratto integrativo e relative relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria);
- il rispetto del Patto di stabilità interno anno precedente;
- riduzione delle spese di personale rispetto all'anno precedente e incidenza delle stesse inferiore al 50% delle spese correnti;
- copertura economico-finanziaria.

RISORSE A DESTINAZIONE VINCOLATA

I compensi relativi a progettazioni interne, recupero Ici sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente; i compensi per Istat sono determinati ai sensi delle vigenti disposizioni e ripartiti dal responsabile di settore con propria determinazione.

Le risorse a destinazione vincolata non sono soggette ai limiti di spesa del fondo di cui all'art 9 c. 2 bis Legge 122/2010 ad eccezione dei compensi ICI nel rispetto di quanto disciplinato dalla Corte dei Conti sez. Riunite n. 51 del 04/10/2011.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Le risorse complessive per l'anno 2012 rispettano il limite di cui all'art 9 legge 122/2010 in relazione al non superamento dell'entità complessiva delle risorse decentrate dell'anno 2010. Da tale importo è stata decurtata la quota annua relativa al personale del servizio polizia municipale trasferito dal 1/5/2011 all'Unione Reno Galliera. Gli importi al netto delle quote da escludere ai sensi della Circolare MEF n. 16 del 2/5/2012 sono i seguenti:

Risorse anno 2010 (344.515,00-quota annua personale trasferito 56.070,45=	€ 288.444,55
Risorse anno 2012	€ 288.425,41

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile

Descrizione	Importo
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) pari al 6,49 %	17.120,63
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	43.562,60
Totale riduzioni	60.683,23

Parte variabile

Descrizione	Importo
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) pari al 6,49 %	1.589,28
Totale riduzioni	1.589,28

La percentuale di riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio è stata calcolata secondo i criteri fissata dalla Circolare MEF n. 12 del 15/07/2011 ed il dettaglio di calcolo è allegato alla determinazione di costituzione del fondo.

La decurtazione per riduzione personale trasferito a seguito cessione di servizio è indicata rapportando ad anno intero la quota presente l'anno precedente in relazione al trasferimento del servizio polizia municipale e del relativo personale all'Unione in data 1/5/2011.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	307.505,58
Risorse variabili (sezione II)	49.982,43
A) tot fondo tendenziale	357.488,01
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	60.683,23
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	1.589,28
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	62.272,51
Riepilogo Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	246.822,35
Riepilogo Risorse variabili	48.393,15
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	295.215,50

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	40.734,66
Progressioni orizzontali	132.597,80
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	5.555,85
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.105,88
Indennità di turno	18.328,50
Indennità di reperibilità	6.418,36
Indennità di rischio	3.331,07
Maneggio valori	1.497,00
Indennità specifiche responsabilità lett I	2.633,32
Totale	214.202,44
Destinazione vincolata: Compensi progettazioni interne/Istat/recupero ici	42.332,43
totale	256.534,87

Le somme suddette, già regolate dal CCDI quadriennale, sono effetto di disposizioni del CCNL o per le risorse a destinazione vincolata di specifiche disposizioni normative o regolamentari mentre le progressioni economiche orizzontali sono relative a situazioni pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio orario	500,00
Indennità di particolari responsabilità lett F	12.000,00
Compensi incentivanti servizio neve ghiaccio	6.500,00
Totale	19.000,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nella sessione negoziale residuano risorse che vengono cautelativamente accantonate in attesa di valutazioni sulle precedenti costituzioni dei fondi e loro utilizzo.

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	256.534,87
Somme regolate dal contratto	19.000,00
Destinazioni ancora da regolare	19.680,63
Totale	295.215,50

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 € 246.822,35; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia, turno, rischio, reperibilità e maneggio valori e indennità specifiche responsabilità lett i) ammontano a € 214.202,44. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Per l'anno 2012 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario"; gli unici incentivi previsti a favore del personale sono relativi al servizio neve e ghiaccio la cui erogazione è subordinata alle attività svolte e ai risultati conseguiti debitamente certificati dal Dirigente di Settore il quale disporrà la corresponsione dell'incentivo in misura corrispondente all'apporto individuale di ciascuno degli addetti.

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 corso 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

Costituzione del Fondo	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010 (cfr. L.122/10)
Risorse stabili	246.822,35	249.477,00	-2.654,65	290.116,00
risorse storiche consolidate	212.737,16	219.618,00	-6.880,84	219.618,00
incrementi quantificati da CCNL	54.459,04	54.771,00	-311,96	54.771,00
altri incrementi di parte stabile	40.309,38	32.193,00	8.116,38	32.193,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-43.562,60	-42.743,00	-819,60	-16.466,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-17.120,63	-14.362,00	-2.758,63	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0,00	
Risorse variabili	22.893,14	33.814,00	-10.920,86	54.399,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	7.650,00	19.399,00	-11.749,00	19.399,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni			0,00	17.000,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-1.589,29	-2.694,00	1.104,71	
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)			0,00	
recupero evasione ICI	16.832,43	17.109,00	-276,57	18.000,00
Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10	25.500,00	4.922,00	20.578,00	0,00
quote per la progettazione interna	10.000,00	4.922,00	5.078,00	
compensi Istat	15.500,00		15.500,00	
Risorse residue da anno precedente	0,00		0,00	
Totale	295.215,50	288.213,00	7.002,50	344.515,00
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
destinazioni non disponibili	214.202,44	236.526,61	-22.324,17	273.810,00
indennità di comparto	40.734,66	42.731,00	-1.996,34	47.958,00
progressioni orizzontali storiche	132.597,80	142.800,00	-10.202,20	134.260,00
indennità insegnanti/educatori	8.661,73	9.669,00	-1.007,27	10.927,00
indennità specifiche responsabilità	2.633,32		2.633,32	18.500,00
indennità di turno, rischio, rep.tà, valori	29.574,93	41.326,61	-11.751,68	62.165,00
destinazioni vincolate	42.332,43	22.031,00	20.301,43	18.000,00
recupero evasione ICI	16.832,43	17.109,00	-276,57	18.000,00
compensi progettazione interna	10.000,00	4.922,00	5.078,00	
compensi Istat	15.500,00	0,00	15.500,00	
destinazioni disponibili	38.680,62	29.655,39	9.025,23	52.705,00
progressioni orizzontali annue			0,00	22.018,00
indennità di responsabilità	9.800,00	17.200,00	-7.400,00	
Indennità di disagio	120,00	8.935,35	-8.815,35	
Incentivi -progetti	4.926,76		4.926,76	17.000,00
produttività collettiva			0,00	
destinazioni da regolare	23.833,86	3.520,04	20.313,82	13.687,00
Totale	295.215,49	288.213,00	7.002,49	344.515,00

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

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sotto-insiemi, (come le destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità che non possono essere superiori alle relative risorse fisse, oppure le risorse a destinazione vincolata), risultano rispettati nella fase programmatica della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo – Servizio Risorse umane n.14 del 23/02/2012. Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di Bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate. Viene assicurato un monitoraggio costante delle singole poste; le stesse, oltre a quota oneri e irap, sono state regolarmente impegnate ai capitoli di riferimento del Bilancio 2012 come risulta dalla sopracitata determinazione.

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

Il confronto tra il fondo certificato dell'anno precedente e le effettive spese a consuntivo redatto dalle risultanze del sistema contabile dell'Ente è dettagliatamente indicato di seguito:

FONDO 2011			
USCITE PARTE STABILE	fondo certificato	consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	differenza
Progressioni orizzontali	142.800,00	142.198,35	-601,65
Indennità di comparto	42.731,00	42.730,77	-0,23
Indennità nido/materna	9.669,00	9.397,80	-271,20
Turno, rischio, disagio, reperibilità, valori	41.326,61	37.976,00	-3.350,61
totale	236.526,61	232.302,92	-4.223,69
USCITE PARTE VARIABILE			
disagio	8.935,35	8.935,35	0,00
Indennità part. responsabilità	17.200,00	16.996,16	-203,84
destinazioni da regolare	3.520,04		-3.520,04
Totale	29.655,39	25.931,51	-3.723,88
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA			
Recupero evasione ICI	17.109,00	17.109,00	0,00
Merloni legge 109/94	4.922,00	4.922,00	0,00
totale finale	€ 288.213,00	€ 280.265,43	-7.947,57

Si rilevano “*economie contrattuali del fondo*” anno 2011 pari a 7.947,57 che vengono cautelativamente accantonate in attesa di valutazioni sulle precedenti costituzioni dei fondi e loro utilizzo.

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 definitivamente dall'Amministrazione è stanziato e impegnato al Bilancio 2012 come di seguito indicato: progressioni orizzontali consolidate, indennità di comparto e indennità di particolari responsabilità sono stanziati ed impegnati nei capitoli di imputazione degli stipendi, mentre le restanti risorse relative a indennità personale educativo, indennità di turno, rischio, maneggio valori, reperibilità, disagio, incentivo servizio neve-ghiaccio e le risorse residue sono stanziati all'intervento 101080 cap/art 1813/015 impegno n. 7004/2012 assunto sulle disponibilità del Bilancio anno 2012.

San Giorgio di Piano, 18/04/13

IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella