



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 2014.

(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, è stato quantificato con determinazione Per/11 del 09/10/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	178.672,49
Risorse variabili	5.795,83
Risorse a destinazione vincolata	20.000,00
Totale	204.468,32

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 € 27.650,00

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	0
Compensi progettazione interna ex Merloni	20.000,00

* 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 al recupero Ici non sono stati indicati nel fondo del corrente anno, sia nella parte delle risorse che nell'utilizzo, in quanto non ricorre più la condizione stante l'introduzione dell'IMU.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Le risorse complessive per l'anno 2014 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 oltre alla quota storica per il personale trasferito in Unione negli anni precedenti, anche la quota semestrale relativa al personale dei servizi alla persona trasferito il 1/7/2014 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 – ICI 18.000,00 = € 326.515,00
Limite riferimento anno 2014	€ 201.319,89 – ICI 16.637,84 = € 184.682,05
Risorse anno 2014	€ 184.468,32

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 7,57 %	19.974,06
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	108.859,02
Totale riduzioni	128.833,09

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 7,57 %	1.854,17
Totale riduzioni	1.854,17

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)	27.650,00
A) tot fondo tendenziale	335.155,58
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	128.833,09
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	1.854,17
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	130.687,26
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	204.468,32

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	33.201,68
Progressioni orizzontali	93.717,53
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	3.346,38
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	1.534,14
Indennità di turno	11.500,00
Indennità di rischio	2.960,00
Indennità specifiche responsabilità lett I	2.796,12
Maneggio valori	2.500,00
Indennità reperibilità scioperi	50,00
Indennità di particolari responsabilità lett F	13.770,83
Totale	165.376,68
Destinazione vincolata: progettazioni interne	20.000,00
totale	185.376,68

Le somme suddette, già regolate dal CCDI quadriennale e confermate dalla presente ipotesi di CCDI parte normativa, 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/urp	1.440,00
Progetto emergenza ghiaccio	3.000,00
Residui per premi incentivanti	14.651,64
Totale	19.091,64

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nella sessione negoziale non residuano risorse da regolare.

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	185.376,68
Somme regolate dal contratto	19.091,64
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	204.468,32

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 € 178.672,49; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia, turno, rischio e indennità specifiche responsabilità, maneggio valori e reperibilità per scioperi) ammontano a € 165.376,68. 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 2014 tutte le risorse di parte stabile sono destinate al finanziamento di istituti di tipo "indennitario"; gli incentivi previsti a favore del personale relativi al progetto emergenza ghiaccio nonché le risorse residue destinate alla performance individuale e collettiva, verranno erogati a consuntivo previo raggiungimento degli obiettivi ed in relazione al concreto apporto debitamente certificato dal Dirigente/Responsabile di Settore.

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 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010 (cfr. L.122/10)
Risorse stabili	178.672,49	243.968,92	-65.296,42	290.116,00
risorse storiche consolidate	212.737,16	212.737,16	0,00	219.618,00
incrementi quantificati da CCNL	54.459,04	54.459,04	0,00	54.771,00
altri incrementi di parte stabile	40.309,38	40.309,38	0,00	32.193,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-108.859,02	-43.562,60	-65.296,42	-16.466,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-19.974,06	-19.974,06	0,00	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0,00	
Risorse variabili	5.795,83	5.795,83	0,00	54.399,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	7.650,00	7.650,00	0,00	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)	-1.854,17	-1.854,17	0,00	
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)			0,00	
recupero evasione ICI	0,00	16.637,84	-16.637,84	18.000,00
Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
quote per la progettazione interna	20.000,00		20.000,00	
compensi Istat	0,00	0,00	0,00	
Risorse residue da anno precedente	0,00	0,00	0,00	
Totale	204.468,32	266.402,58	-61.934,26	344.515,00
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
destinazioni non disponibili	165.376,68	209.301,33	-43.924,65	273.810,00
indennità di comparto	33.201,68	41.000,00	-7.798,32	47.958,00
progressioni orizzontali storiche	93.717,53	130.000,00	-36.282,47	134.260,00
indennità insegnanti/educatori	4.880,52	8.773,33	-3.892,81	10.927,00
indennità specifiche responsabilità	16.566,95	3.278,00	13.288,95	18.500,00
indennità di turno, rischio, rep.tà,	14.510,00	26.250,00	-11.740,00	62.165,00
maneggio valori	2.500,00			
destinazioni vincolate	20.000,00	16.637,84	3.362,16	18.000,00
recupero evasione ICI	0,00	16.637,84	-16.637,84	18.000,00
compensi progettazione interna	20.000,00		20.000,00	
compensi Istat	0,00	0,00	0,00	
destinazioni disponibili	19.091,64	40.463,41	-21.371,77	52.705,00
progressioni orizzontali annue			0,00	22.018,00
indennità di responsabilità		10.000,00	-10.000,00	
Indennità di disagio	1.440,00	500,00	940,00	
Incentivi -progetti	17.651,64	27.313,41	-9.661,77	17.000,00
maneggio valori e reperibilità scioperi		2.650,00	-2.650,00	
destinazioni da regolare			0,00	13.687,00
Totale	204.468,32	266.402,58	-61.934,26	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 impegni di spesa che della determinazione di costituzione del fondo, rispettivamente n.2/Per e n.19/Per rispettivamente del 10/01/2014 e 22/12/2014. 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 2014 come risulta dalle sopracitate determinazioni.

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 2013			
USCITE PARTE STABILE	fondo certificato	consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	differenza
Progressioni orizzontali	130.000,00	129.631,40	-368,60
Indennità di comparto	41.000,00	40.819,58	-180,42
Indennità nido/materna	8.773,33	8.765,22	-8,11
Turno, rischio, reperibilità, valori	26.250,00	22.836,09	-3.413,91
Indennità specifiche responsabilità lett i	3.278,00	2.797,07	-480,93
totale	209.301,33	204.849,36	-4.451,97
USCITE PARTE VARIABILE			
Indennità part. responsabilità lett f	10.000,00	14.125,00	4.125,00
maneggio valori	2.650,00	2.001,30	-648,70
produttività servizi neve e antighiaccio	3.000,00	3.000,00	0,00
disagio orario	500,00	1.368,07	868,07
produttività	24.313,41	24.421,01	107,60
Totale	40.463,41	44.915,38	4.451,97
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA			
Recupero evasione ICI	16.637,84	16.637,84	0,00
progettazione ex marloni		0,00	0,00
compensi Istat		0,00	0,00
totale finale	€ 266.402,58	€ 266.402,58	0,00

Non Si rilevano "economie contrattuali del fondo" anno 2013

.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 2014 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 sono stanziati al capitolo 1010801 art 1813/015 con impegni assunti con le determinazioni sopracitate.

San Giorgio di Piano, 24/03/2015

IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella