

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 definitivamente dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	251.801,15
Risorse variabili	64.370,00
Risorse a destinazione vincolata	Da definire
Totale (ante decurtazioni)	316.171,15

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) € 173.427,66

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 41.345,61

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	16.046,38
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	12.940,63
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	12.358,60
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0

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

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € 37.027,88

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)	7.635,40
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)	29.392,48
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

€ 64.370,00

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	23.370,00
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	0
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	14.000,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	27.000,00
Altro	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0
Compensi recupero evasione Ici	0
Compensi progettazione interna ex Merloni	...

* 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 € 2.390.872,00, per una possibilità di incremento massima di € 28.690,46 (1,2%); l'integrazione effettiva è stata pari a € 27.000,00 (1,13%). 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, da quantificare, sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente.

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 nel rispetto di quanto disciplinato dalla Corte dei Conti sez. Riunite n. 51 del 04/10/2011.

Non sono stati previsti incentivi ICI a seguito del conferimento all'Unione Terre di Pianura del Servizio Tributi.

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. 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	€ 354.444,55
Risorse anno 2014	€ 282.856,32

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) pari al 5,41 %	13.610,87
Decurtazione per personale trasferito all'Unione (salario accessorio di parte fissa percepito nel 2013, come da art. 1 comma 114 Legge 56/2014)	12.396,49

Parte variabile

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) pari al 5,41 %	4.329,47
Decurtazione per personale trasferito all'Unione (salario accessorio di parte variabile percepito nel 2013, come da art. 1 comma 114 Legge 56/2014)	2.977,99

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.

La decurtazione relativa al personale trasferito in Unione, per 10 mesi su 12, è pari all'effettivo ammontare del salario accessorio percepito nell'anno precedente al trasferimento, in ottemperanza all'art. 1 comma 114 L. 56/2014.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	251.801,15
Risorse variabili (sezione II)	64.370,00
A) tot fondo tendenziale	316.171,15
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	26.007,36
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	7.307,46

B) tot decurtazioni fondo tendenziale	33.314,82
Riepilogo Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	225.793,79
Riepilogo Risorse variabili	57.062,54
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	282.856,32

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	45.500,00
Progressioni orizzontali	104.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	3.600,00
Indennità di turno	13.500,00
Indennità di reperibilità	12.500,00
Indennità di rischio	5.000,00
Indennità per riposo compensativo	4.000,00
Indennità specifiche responsabilità lett I	2.900,00
Totale	191.000,00
Destinazione vincolata: Compensi progettazioni interne/Istat/recupero ici	Da quantificare
totale	191.000,00

Le somme suddette, quantificate in via revisionale per l'anno in corso, 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 regolati dal contratto i seguenti istituti (stima):

Descrizione	Importo
Indennità di disagio	9.000,00
Indennità di particolari responsabilità lett F	15.768,49
Maneggio valori	1.500,00
Produttività individuale e collettiva	28.217,83
Compensi incentivanti progetti specifici (art. 15 comma 5)	14.000,00
Art. 43 L. 443/97 (sponsorizzazioni e servizi a favore di terzi)	23.370,00

Totale	91.856,32
--------	-----------

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna.

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	191.000,00
Somme regolate dal contratto	91.856,32
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	282.856,32

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 € 225.793,79; 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 € 201.500,00. 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;

Si attesta che gli importi destinati alla Performance sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG/PDO certificati dal Controllo di Gestione ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.

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	225.793,29	250.426,61	-24.633,32	247.946,42

Risorse variabili	40.832,54	49.616,37	-8.783,83	84.849,42
Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10	16.230,00	25.500,00	-9.270,00	23.058,96
Totale	282.856,32	325.542,98	-42.687,15	355.854,80

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

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sottoinsiemi, (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 programmatoria della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo n.57 del 31/01/2014. 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 2013 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 2013			
USCITE	fondo certificato (al netto delle de- curtazioni DL78/2010)	consuntivo	differenza
Voci stabili + variabili	312.100,28	312.100,28	0

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 è stanziato alla missione 01, programma 02, cap. 1031403/1.

Budrio, 11/02/15

IL RESPONSABILE
UFFICIO UNICO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella