



COMUNE DI SERRAPETRONA

PROVINCIA DI MACERATA

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 2013. **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 delibera di Giunta Comunale n. 20 del 21/02/2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	17.445,81
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	2.478,21
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	0,00
Totale risorse	19.924,02

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 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €12.115,71 .

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.104,89
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	891,04
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	934,16
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.282,86

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
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)	1.117,15
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

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	452,83
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	2.025,38
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
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

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 €168.781,67, per una possibilità di incremento massima di €2.025,38 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di €2.025,38, pari al 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa accertamento da parte dei servizi di controllo interno dell'Ente.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
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)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	
Parte variabile	
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)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	0,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	17.445,81
Risorse variabili	2.478,21
Totale fondo tendenziale	19.924,02
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0,00
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	17.445,81
Risorse variabili	2.478,21
Totale Fondo sottoposto a certificazione	19.924,02

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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 €15.138,21 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	2.975,52
Progressioni orizzontali	12.162,69
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	
Totale	15.138,21

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI , 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 €4.785,81, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	90,00
Indennità di disagio	495,80
Indennità di reperibilità	0,00
Indennità di maneggio valori	0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	452,83
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	3.747,18
Altro	

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	15.138,21
Somme regolate dal contratto	4.785,81
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	19.924,02

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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 €17.445,81, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 15.138,21. 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 come da regolamento approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 87 del 17/09/2013.

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 2013 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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	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)	12.115,71	12.115,71	0,00	12.115,71
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.104,89	1.104,89	0,00	1.104,89
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	891,04	891,04	0,00	891,04
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	934,16	934,16	0,00	934,16
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.282,86	1.282,86	0,00	1.282,86
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	0	0	0	0
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)	1.117,15	1.117,15	0,00	1.117,15
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	17.445,81	17.445,81	0,00	17.445,81
<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				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	452,83	527,37	- 74,54	4.338,88
Art. 15, comma 2	2.025,38	2.025,38	0,00	2.025,38
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<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				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	2.478,21	2.552,75	- 74,54	6.364,26
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0,00	0,00	0,00	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00	0,00	
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	0,00	0,00	0,00	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	17.445,81	17.445,81	0,00	17.445,81
Risorse variabili	2.478,21	2.552,75	- 74,54	6.364,26
Decurtazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	19.924,02	19.998,56	-74,54	23.810,07

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
Indennità di comparto	2.975,52	2.975,52	0,00	2.975,52
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	12.162,69	12.162,69	0,00	12.162,69
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				
Totale	15.138,21	15.138,21	0,00	15.138,21
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di rischio	900,00	300,00	0,00	90,00
Indennità di disagio	495,80	495,80	0,00	495,80
Indennità di maneggio valori	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di reperibilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00,00	0,00	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	452,83	527,37	-74,54	4.338,88
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	3.747,18	3.537,18	0,00	3.747,18
Indennità vigilanza				
Totale	4.785,81	4.860,35	- 3.811,51	6.364,26
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0,00	0,00		0,00
Totale	4.785,81	4.860,35	-74,54	6.364,26
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	15.138,21	15.138,21	0,00	15.138,21
Regolate dal decentrato	4.785,81	4.860,35	-74,54	6.364,26
Ancora da regolare	0,00	0,00		0,00
Totale	19.924,02	19.998,56	-74,54	23.810,07

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate regolate dal contratto decentrato sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2446, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. Le somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono stanziare ed imputate sui capitoli relativi al pagamento degli stipendi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 150 – 200 – 220 – 500 – 760 – 1970).

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:

- La parte stabile del fondo non è stata assoggettata a decurtazione in quanto la stessa risulta di importo pari a quanto previsto per il 2010. Le risorse di parte variabile dell'anno 2013 pari ad € 2.478,21 sono di importo inferiore alle risorse variabili dell'anno 2010 pari ad € 6.364,26.
- Il totale del fondo sia di parte stabile che variabile, soggetto a vincolo, nell'anno 2010 ammontava ad € 23.810,07 mentre nell'anno 2013 ammonta ad € 19.924,02.
- La semisomma del personale in servizio nel 2013 è pari a 6 (1° gennaio 2013 n. 6 unità - 31 dicembre 2013 n. 6 unità); La semisomma del personale in servizio nel 2010 è pari a 6 (1° gennaio 2010 di n.6 unità - 31 dicembre n. 6) . Non essendosi verificata nessuna riduzione di personale non trova applicazione nell'anno 2013 l'art.9, comma 2 bis.

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate regolate dal contratto decentrato sono impegnate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2446 del bilancio 2013. Le somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono stanziare ed imputate sui capitoli relativi al pagamento degli stipendi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 150 – 200 – 220 – 500 – 760 – 1970).

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 2450 del bilancio 2013 per la parte relativa alle risorse regolate dal contratto decentrato. Per gli oneri riflessi relativi a somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono impegnate sui capitoli relativi al pagamento degli oneri riflessi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 160 – 210 – 226 – 508 – 780 – 1980).

Le somme per IRAP relative al fondo delle risorse decentrate regolate dal contratto decentrato sono impegnate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2450/1 del bilancio 2013.

Le somme per IRAP relative a somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono impegnate sui capitoli relativi al pagamento degli oneri riflessi previsti al titolo I intervento 7 (Cap. U. 160/1 – 210/1 – 226/1 – 508/1 – 780/1 – 1980/1).

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Serrapetrona, lì 18 Aprile 2014

Il Responsabile Servizio Finanziario
Dott. Luigino Girolami