

COMUNE DI FONNI
(Provincia di Nuoro)

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 **2015. Relazione tecnico-finanziaria**

Titolo

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
FONTE NORMATIVA	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
POSSIBILE DISCIPLINA	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012.
COMPETENZA	Dirigente / Responsabile del Personale

Il contratto di cui trattasi rappresenta un contratto decentrato annuale per l'utilizzo delle risorse decentrate relativo al personale del comparto.

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 determinazioni n. 6 del 02.01.2015 - su delibera G.C. n. 23/2015 relativa alla parte variabile, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	73.610,32
Risorse variabili	49.325,71
Residui anni precedenti	0
Totale	122.985,53

(per la compilazione delle sezioni successive si fa riferimento alla tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede)

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata nei decorsi esercizi ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in Tot. € 73.610,32 di cui:

A. €.55.764,20 per importo consolidato dall'anno 2003, determinato nei decorsi esercizi ai sensi dell'Art. 31 c.2 del CCNL 02-05(Importo unico consolidato), di cui:

- a. €. 30.740,11 per: "ex.Art. 31 c.c.n.l. 94/97 (art. 15 lett. a) - 32.000,42 - 1.260,31 ex personale ATA);
- b. €. 262,62 per: "Risparmi applicazione art. 14 c.4 CCNL 1998/2001(straordinario);
- c. €. 10.836,30 per: "Risorse LED 1998: personale in servizio (art.15 c.1 lett. g) CCNL 1998/2001);
- d. €. 2.819,11 per: "Increm.0,52% monte salari 1997 (art. 15 lett.J CCNL 1998/2001);
- e. €. 6.261,09 per: "Increm.quota 1,1% monte salari 1999 (art. 4 c.1 CCNL 5/10/2001-periodo 2000/01);
- f. €. 4.844,97 per: "Riallennamento progressioni orizzontali determinato in anni precc.";

B. €.17.846,12, per i seguenti incrementi:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

	Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1		3.376,43
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2		2.722,93
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1		2.849,12
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2		3.848,70

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

	Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2		5.048,94
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)		0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14		0
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero.PEO)		0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2		0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari		0
Altro		0

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate in iniziali €.49.375,21 (da rideterminare a fine esercizio per gli interventi a specifica destinazione inizialmente inseriti sulla base delle previsioni di bilancio e da definire sulla base degli impegni effettivi, con apposita determinazione di riequilibrio):

	Descrizione*	Importo
dove non	Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
	Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0
	Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge Di cui: a) €18.825,30/incentiv-progettazioni Utc(su accert.cap. 686/entrata e dett.dell'Utc nn.377,387,388,390,400/2015) - b) €20.000,00 per L.R.19/97 con fondi riquantificati ed inseriti in bilancio dal 2007 ai sensi dell'art.10, c. 1 e 2 della L.R. 2/2007 a seguito dell'istituzione del Fondo unico e su entrate Finanziaria Ras 2015 (di cui: ultima erogazione Ras prima del fondo unico di 6.386,56: di cui 1.277,31/formazione ed €.5.109,25/ comprens.di oneri riflessi)	38.825,30
	Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
	Art. 15, comma 2 –incremento 1,2% monte salari 1997	6.505,64
	Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
	Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
	Residui -	0
	Economie 2014 da minori spese sul Fondo Lavoro straordinario 2014: risultandi nella Det. n.484/14 = 44,79 per oneri diretti(cap. 96)	44,79
	Altro (Incentivo ici(1.740,45), Istat: 2.259,03 (comp.stanziata in Tit. IV-spesa)	3.999,48

diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999.

Si precisano le seguenti note esplicative sulle risorse variabili:

- 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 € 542.136,44, per una possibilità di incremento massima di € 6.505,64 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota intera di € 6.505,64, pari al predetto 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione/OIV.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA (già contab.inizialmente)	0
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0
Consolidamento Riduzione pari agli importi decurtati nel 2014 (4,35% di 73.610,32= -3.202,05 da confermare nel 2015 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis ultimo periodo del D.L.78/2010 e ss.mm. - 26.505,64=20.000+6.505,64 e senza 1.740,45 non impegnati nel 2014: Dét. n.492/14 di riequilibrio)	3.202,05
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Consolidamento Riduzione pari agli importi decurtati nel 2014 (4,35% di 26.505,64= -1.153,00 da confermare nel 2015 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis ultimo periodo del D.L.78/2010 e ss.mm. - 26.505,64=20.000+6.505,64 e senza 1.740,45 non impegnati nel 2014: Det. n.492/14 di riequilibrio)	1.153,00
Totale riduzioni	4.355,05

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	73.610,32
Risorse variabili	49.375,21
Residui anni precedenti	0
Totale	122.985,53

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 € 64.149,46 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (da: 11.233,34-426,96 cess.2013 A.S.)	10.806,38
Progressioni orizzontali (da: 47.739,86-1.383,61 cess.2013 A.S e di cui importi per diff.tra una posiz.C5preced.a carico del Fondo e D1success.)	46.356,25
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0
Altro: LEDx 13 mensilità: come quantificate in anni precedenti (da: 6.900,99-310,81 cess.2013 A.S.)	6.590,18
Altro: Indennità personale in servizio cat. B (iniz.64,56x5=322,80:con cessaz.2013 A.S.)	322,80
Altro: (+ reinquadramento VV.UU=73,85)	73,85

Totale	(ex 2013:66.335,40- 426,96-1383,61-310,81-64,56)	64.149,46
--------	---	-----------

Le suddette somme sono già regolate dal CCDI attualmente vigente, e/o sono effetto di norme di legge, di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse, (ivi compresa la differenza tra un D1precedentemente C5, per la differenza lasciata in anni precc.a carico del Fondo): I suddetti minori importi rispetto al 2013 sono relativi alla quantificazioni delle minori spese correlate al collocamento a riposo di un dip(A.S.) dal 31.12.2013, per i conseguenti riflessi in spesa dal 31.12.2013.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €. 31.656,24(31.611,45/cap.97+44,79cap.96rrda fondo straord.14)non vincolate in contrattazione più €.22.824,78 a destinazione specifica(inizialmente inserite in base alle previsioni del predisponendo bilancio e da riallineare entro la fine dell'esercizio con le risorse finali effettivamente accertate ed utilizzate, così suddivise inizialmente sulla base del contratto decentrato 2014 e da adeguare al contratto decentrato 2015:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio (su importo iniziale di 1.080,00): (var:2013: €.1440-360)	1.080,00
Indennità di disagio	0
	6.218,66
Indennità di reperibilità (su importo iniziale 2015 di 6.218,66):	
Indennità di maneggio valori	0
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) (ex 2014: €.18.000,00)	18.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (importi presunti e da rideterminare su impegni, almeno a fine esercizio)	18.825,30 1.740,45
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (più eventuali economie dal Fondo 2013: la produttività non è stata ancora definita)	6.357,58
Altro: Eventuale attività per conto dell'Istat (€3.000/comp.2014 – Cap4001-part-di giro: di cui 2.259,03 per oneri diretti) importi presunti e da rideterminare su impegni, almeno a fine esercizio)	2.259,03

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 sottoposta a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	0
Somme regolate dal contratto	0
Destinazioni ancora da regolare (31.656,24/non vincolate in contratt. +22.824,78/vincolate e presunte come sopra)	54.481,02
Totale: di cui 31.656,24 non vinc. e 22.824,78a destinazione specifica su previsioni presunte	54.481,02

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 utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 73.610,32, (al lordo dei consolidamenti delle riduzioni di €.3.202,05 (da riduzione 2014: del 4,35% per diminuzione della media del personale in servizio nel 2014 rispetto al 2010: per personale collocato a riposo a fine 2013) e di meno €-64.149,46 già destinate per gli utilizzi di cui agli esercizi precedenti(su: Indennità di: comparto=10.806,38, progressioni orizzontali pregresse ed indenn-una tantum per diff.tra unD1edC5=46.356,25, Led=6.590,18, reinquadramento vigili urbani=73,85, indennità personale in servizio cat.

B(322,80). Pertanto le destinazioni "storiche" già utilizzate 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 si prevede da erogarsi in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente che devono essere in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / 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 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

Descrizione	Anno 2010	Anno 2013 (*)	Anno 2014 (*1) (suRieg.Det.492/14 e dett. Utc/incentivi)	Anno 2015 (*2)	Differenza
Risorse stabili	73.610,32	73.610,32- 1.597,34= 72.012,98	(73.610,32-3.202,05) = 70.408,27	(73.610,32-3.202,05) = 70.408,27	--
Risorse variabili	45.688,68	38.961,50/ridet.per ris.vinc e insuss.: meno-612,94 =38.348,56	(37.682,97-1.153,00) = 36.529,97	(49.375,21-1.153,00) = 48.222,21	(Diff.: relativa agli incentivi utc e ici)--
Residui anni precedenti		934,73+2.137,02			--
Totale	119.299,00	110.361,54	(111.293,29- meno4.355,05) = 106.938,24	(122.985,53- meno4.430,75)= 119.250,96	--

(*)gli importi inseriti nel 2014 "in meno" sono relativi alle riduzioni di cui all'art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010, quale riduzione proporzionale sul personale medio in servizio tra l'inizio e la fine dell'esercizio 2014)

(*)gli importi inseriti nel 2015 "in meno" sono relativi al consolidamento delle decurtazioni effettuate nel 2014 per effetto dell'applicazione dell'art. 9, comma 2-bis del DL.78/2010-conv. e ss.mm.(conformemente alle indicazioni delle circolare n. 15/2014 della RGS).

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 programmativa della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per gli importi eccedenti €.64.149,46(inseriti all'interno dei capitoli correlati al trattamento economico tabellare), nei seguenti capitolo di spesa del Bilancio/Peg che finanziano gli oneri diretti: capp. 94/incent.utc – 96/incentivi ICI – 97/Fondo ord.+cap. 4001/partite di giro Istat; quindi la verifica tra il sistema contabile e i dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo delle differenze con il Fondo dell'anno precedente.

La differenza di cui sopra è interamente riconducibile alle previsioni di bilancio con incremento di voci per incentivi.

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

Il totale del fondo finale come determinato dall'Amministrazione sia con determinazioni nn. 6 e 170/2015 e sia con delibera della G.C. 58/2014 per quanto di competenza, sarà in parte impegnato su programmazioni storiche ed in parte già accantonato sui capitoli 97, 98 e 99 del Peg/bilancio 2015 per tot. 31.611,45+44,79(ex cap.94rr2014) +oneri riflessi. Le restanti somme a destinazione vincolata verranno impegnate, nel rispetto della normativa vigente, dei relativi Regolamenti comunali, e nei limiti degli accertamenti validamente registrati sui capitoli correlati di parte entrata.(capp. 94, 96 e 4001 per oneri diretti di parte spesa, - oltre ai capp. 98 e 99 concernenti gli oneri previdenziali e l'Irap) –sono considerati "a destinazione specifica" correlative alle somme accertate nei corrispondenti capp. 686/utc, 17-18/Ici e 2601/Istat di parte entrata).

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Bonaria Tatti)

IL RESPONSABILE DEL SERV.FINANZIARIO
(Mario Carta)

