

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 2014. **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. 7 del 02.01.2014 - su delibera G.C. n. 58/2014 relativa alla parte variabile, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	73.610,32
Risorse variabili	50.071,39
Residui anni precedenti	0
Totale	123.681,71

(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 – NB: il suddetto importo di 50.071,39 risulta comprensivo dei seguenti importi inseriti per importi previsionali di bilancio, ma che verranno inseriti nella predetta tabella limitatamente agli importi effettivamente utilizzati su accertamenti in entrata, previa modifica revisione finale della quantificazione del fondo)

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 2014 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 anno 2003, determinato nei decorsi esercizi ai sensi dell'Art. 31 c.2 del CCNL 02-05 (Importo unico consolidato), di cui:

- € 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)";
- € 262,62 per: "Risparmi applicazione art. 14 c.4 CCNL 1998/2001 (straordinario)";
- € 10.836,30 per: "Risorse LED 1998: personale in servizio (art.15 c.1 lett. g) CCNL 1998/2001)";
- € 2.819,11 per: "Incr. 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: "Riallineamento 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 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 €.50.071,39 (da rideterminare a fine esercizio relativamente agli interventi a specifica destinazione inseriti, come in bilancio, in misura presunta dall'Utc):

Descrizione*	Importo
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 (Ras/20.000 + 18.825,30/progettaz.)	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
Altro (Incentivo ici(1.740,45), Istat: 3.000,00 (comp stanziata in Tit. IV-spesa)	4.740,45

dove non 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
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale per personale medio in servizio -parte fissa:-4,35% su €73.610,32)	3.202,05
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale per personale medio in servizio - parte variabile: -4,35% su €28.246,09)	1.228,70
Totale riduzioni	4.430,75

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	73.610,32
Risorse variabili	50.071,39
Residui anni precedenti	0
Totale	123.681,71

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): **le minori spese sono relative 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 €. 31.535,75non vincolate più €.23.565,75a 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

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio (ex 2013: €.1440-360: 1.080,00)	1.080,00
Indennità di disagio	0

Indennità di reperibilità(su iniz. 6.342,62: utilizz.=5.619,52 – minore spesa di 723,10 inserita in produttività)	6.342,62
Indennità di maneggio valori	0
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) - (iniziali: € 18.000,00 interamente utilizzati)	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 importi effettivamente utilizzati, 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 (6.113,13 previste nel contratto decentrato "più eventuali economie dal Fondo 2013 e 2014": attualmente quantificate, come sopra in euro 850,03 – per un totale attuale di Euro 6.963,16 – nb: la produttività 2013 non è stata ancora definita e attribuita dai Responsabili dei servizi con la supervisione del Nucleo di valutazione)	6.113,13
Altro: Eventuale attività per conto dell'Istat (€3.000/comp.2014 – Cap4001-part-di giro) importi presunti e da rideterminare, almeno a fine esercizio)	3.000,00

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	0
Somme regolate dal contratto(31.535,75/non vincolate +23.565,75/vincolate e presunte come sopra)	55.101,50
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale: di cui 31.535,75 non vinc. -E 23.565,75a destinazione specifica su previsioni presunte da ridef.entro l'esercizio	55.101,50

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 delle riduzioni di € 3.202,05 da riduzione del 4,35% per diminuzione della media del personale in servizio(nel 2014 rispetto al 2010: per personale collocato a riposo a fine 2013)- 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, reinquadrimento 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 (*)	Differenza
Risorse stabili	73.610,32	73.610,32-1.597,34= 72.012,98	(73.610,32-3.202,05) = 70.408,27	--
Risorse variabili	45.688,68	38.961,50/ridet.per vinc e insuss. -612,94 =38.348,56	(50.071,39-1.228,70) = 48.842,69	--
Residui anni precedenti		934,73+2.137,02		--
Totale	119.299,00	110.361,54	(123.681,71-4.430,75) = 119.250,96	--

((*):gli importi inseriti "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)

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 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 che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato in quanto la maggiore somma di cui sopra è interamente riconducibile all'incremento di voci non computabili nel limite predetto ai sensi di legge: come meglio rappresentato nell'apposito allegato riepilogativo del Fondo e del confronto con il Fondo 2010 così come richiesto nel conto annuale - Tab. 15: cui si rinvia.

Totale complessivo Fondo 2010	€ 119.299,00
quote fondo 2010 non assoggettate ai vincoli di cui alla Legge n.122/2010)	€ - 16.820,95
Quote fondo 2014 non assoggettate ai vincoli di cui alla Legge n.122/2010) (18.825,30+3.000)	€ + 21.825,30
VALORE MASSIMO TEORICO FONDO ANNO CORRENTE (NEL RISPETTO DEI VINCOLI DI CUI ALLA LEGGE 122/2010)	€ 124.303,35
VALORE RIDOTTO DELLE RIDUZIONI DI CUI SOPRA PER: ART. 9 C.2BIS D.L. 78/10 e ss.mm.	€ 119.872,60

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 con determinazione n. 7/2014 e determinato con delibera della G.C. 58/2014 per quanto di competenza, viene in parte impegnato su programmazioni storiche ed in parte già accantonato sui capitoli 97, 98 e 99 del Peg/bilancio 2014 per tot. 31.535,75+oneri riflessi. Le restanti somme a destinazione vincolata vengono impegnate nei limiti degli accertamenti validamente registrati sui capitoli correlati di parte entrata.(i 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" correlativamente 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)