



COMUNE DI ARGELATO
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 2013.

(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 con determinazione settore personale n. 14/2012 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	112.786,10
Risorse variabili	24.603,89
Residui anno precedente	2.368,09
Risorse a destinazione vincolata	35.114,47
Totale	174.872,55

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) € 109.310,49

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 35.248,44

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	9.341,17
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	7.533,21
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	8.044,60
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	10.329,46

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

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)	9.677,43
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)	21.397,98
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

€ 62.909,04

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 0,63%)	8.491,00
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	
Altro	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	2.368,09
Compensi recupero evasione Ici	16.935,48
Compensi progettazione interna ex Merloni	35.114,47

* 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 € 1.347.925,83, per una possibilità di incremento massima di € 16.175,11 (1,2%). Nella sessione negoziale, tenuto conto delle limitazioni di spesa, è stata inserita la quota pari al 0,63% cui corrisponde un importo pari a € 8.491,00.

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

SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE

1. Residui

Le somme indicate sono determinate raffrontando le risorse certificate del fondo anno 2012, con le spese effettivamente sostenute con riferimento al medesimo fondo. Tali somme sono depurate delle poste che per previsione contrattuale non possono essere riportate al nuovo fondo come le economie sui nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati da assenze per malattia ai sensi art. 71 c 1 L. 133/2008 e le riduzioni del fondo di cui all'art. 9 L. 122/2010. (Per il dettaglio dei calcoli confrontare il Modulo IV – Sezione II).

2. Natura

Trattandosi di un mero trasferimento temporale di spesa, le economie sopracitate non possono che essere ascritte fra le voci di natura variabile ed una tantum, a prescindere dalla eventuale certezza e stabilità della voce su cui le economie sono state realizzate.

3. Valenza in relazione ad eventuali vincoli alla crescita dei Fondi

Trattandosi di somme debitamente autorizzate e certificate in un Fondo precedente ma non spese in quella sede e quindi rinviate al fondo corrente, qualificandosi come mero trasferimento temporale di spesa, non partecipano agli aggregati utilizzati per la verifica di eventuali tetti previsti da specifiche normative (D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010)

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, recupero Ici sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente; i compensi per Istat sono determinati ai sensi delle vigenti disposizioni e ripartiti dal responsabile di settore con propria determinazione.

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

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Le risorse complessive per l'anno 2012 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	€ 142.046,00
Risorse anno 2013	€ 137.389,99

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 3,23 %	3.759,54
Riduzione personale trasferito per cessione servizio	59.088,70

(parte fissa)	
Totale riduzioni	62.848,24

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 3,23 %	822,59
Totale riduzioni	822,59

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 per cessione servizio è indicata nello stesso importo dell'anno precedente in relazione a cessioni avvenute nell'anno 2009. Nell'anno di riferimento non si è verificata alcuna modifica.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	175.634,34
Risorse variabili (sezione II)	62.909,04
A) tot fondo tendenziale	238.543,38
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	62.848,24
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	822,59
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	63.670,83
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	174.872,55

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	23.260,00
Progressioni orizzontali	74.910,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	619,70
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	341,00
Indennità di turno	2.413,00
Indennità di reperibilità	3.520,00
Indennità di rischio	2.265,00
Maneggio valori	900,00

Totale	108.228,70
Destinazione vincolata: Compensi progettazioni interne/Istat/recupero ici	52.049,95
totale	160.278,65

Le somme suddette, già regolate dal CCDI quadriennale, 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	6.840,00
Specifici progetti art 15 c 5	6.200,00
Produttività residuale	1.500,00
Totale	14.540,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 53,90

Le suddette risorse sono rinviate alla negoziazione dell'anno successivo.

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	160.278,65
Somme regolate dal contratto	14.540,00
Destinazioni ancora da regolare	53,90
Totale	174.872,55

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 € 112.786,10; 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) ammontano a € 108.228,70. 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 2012 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario"; gli incentivi previsti a favore del personale relativi ai progetti nonché le risorse residue destinate alla performance 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 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010 (cfr. L.122/10)
Risorse stabili	112.786,09	112.786,09	0,00	116.546,00
risorse storiche consolidate	109.310,48	109.310,48	0,00	109.311,00
incrementi quantificati da CCNL	35.248,44	35.248,44	0,00	35.248,00
altri incrementi di parte stabile	31.075,41	31.075,41	0,00	31.075,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-59.088,70	-59.088,70	0,00	-59.088,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-3.759,54	-3.759,54	0,00	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0,00	
Risorse variabili	24.603,89	24.603,89	0,00	25.500,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	8.491,00	8.491,00	0,00	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni			0,00	8.000,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-822,59	-822,59	0,00	
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)			0,00	
recupero evasione ICI	16.935,48	16.935,48	0,00	17.500,00
Risorse variabili non sottoposto limiti L.122/10	37.482,56	29.567,16	7.915,40	24.625,00
quote per la progettazione interna	35.114,47	21.558,68	13.555,79	4.411,00
compensi Istat	0,00	7.559,01	-7.559,01	
Risorse residue da anno precedente	2.368,09	449,47	1.918,62	20.214,00
Totale	174.872,55	166.957,15	7.915,40	166.671,00
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
destinazioni non disponibili	108.228,70	111.390,87	-3.162,17	119.118,00
indennità di comparto	23.260,00	22.669,95	590,05	23.400,00
progressioni orizzontali storiche	74.910,00	79.100,85	-4.190,85	77.462,00
indennità insegnanti/educatori	960,70	1.302,48	-341,78	2.882,00
indennità di turno, rischio, disagio, rep.tà, valori	9.098,00	8.317,59	780,41	15.374,00
destinazioni vincolate	52.049,95	46.053,17	5.996,78	21.911,00
recupero evasione ICI	16.935,48	16.935,48	0,00	17.500,00
compensi progettazione interna	35.114,47	21.558,68	13.555,79	4.411,00
compensi Istat	0,00	7.559,01	-7.559,01	
destinazioni disponibili	14.593,90	9.513,11	5.080,79	18.411,00
Indennità di rischio assistente sociale	0,00	360,00	-360,00	
Indennità di disagio	6.840,00	6.740,00	100,00	
Produttività individuale e collettiva	7.700,00		7.700,00	18.300,00
destinazioni da regolare	53,90	2.413,11	-2.359,21	111,00
Totale	174.872,55	166.957,15	7.915,40	159.440,00

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 programmatoria 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 programmatoria della gestione in relazione all'adozione della determinazione di impegno di spesa del fondo Per n.11 del 28/12/2013 e n. 4 del 15/04/2013.

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 dalle determinazioni sopracitate e dalla determinazione di costituzione del fondo per/ 7 del 09/08/2013.

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 2012				
USCITE PARTE STABILE	fondo certificato	consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	differenza	economie utili per fondo anno successivo
Progressioni orizzontali	79.100,85	79.100,85	0,00	0,00
Indennità di comparto	22.669,95	22.669,95	0,00	0,00
Indennità nido/materna	1.302,48	1.302,48	0,00	0,00
turno, rischio	4.803,85	4.752,63	-51,22	-51,22
reperibilità	3.573,74	3.573,74	0,00	0,00
maneggio valori	300,00	396,24	96,24	96,24
totale	111.750,87	111.795,89	45,02	45,02
USCITE PARTE VARIABILE				
disagio	6.740,00	6.143,46	-596,54	
residuo da contrattare	2.413,11	0,00	-2.413,11	-2.413,11
Totale	9.153,11	6.143,46	-3.009,65	-2413,11
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA				
Recupero evasione ICI	16.935,48	16.935,48	0,00	
compensi Istat	7.559,01	7.559,01	0,00	
Merloni legge 109/94	21.558,68	21.558,68	0,00	
totale finale	€ 166.957,15	€ 163.992,52	-€ 2.964,63	-2.368,09

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno precedente di importo pari a € 2.368,09 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo anno 2013, nel rispetto della vigente normativa (CCNL 1/4/99 art 17 c. 5 e Circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato).

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 2013 come di seguito indicato: progressioni orizzontali consolidate e le indennità di comparto sono stanziato ed impegnate nei capitoli di imputazione degli stipendi così come indicato nella propria determinazione n. 11/2012, mentre le restanti risorse relative a indennità personale educativo, indennità di turno, rischio, maneggio valori, reperibilità, disagi, progetti e risorse residue sono stanziato al capitolo 101210 art 106 impegni PERD0011/1/2012, PERD0004/1/2013 e PERD0007/1/2013, oltre agli oneri di legge e all'irap, assunti sulle disponibilità del Bilancio anno 2013.

San Giorgio di Piano, 06.05.2014



IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Alberto Di Bella".