



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 2015.

(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	107.309,33
Risorse variabili	22.175,11
Residui anno precedente	1.129,45
Risorse a destinazione vincolata	0
Totale	130.613,89

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)	22.853,30
Altro	

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 nel periodo 2011-2014, ammontanti complessivamente ad € 3.977,87

Sono stati rapportati ad anno intero i ratei dei cessati fino al 2010 e verificate le risorse per il rateo di anzianità e ad personam del personale cessato nel corso del 2015 risultate pari a zero.

Sezione II – Risorse variabili

€ 23.304,56

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	0
Art. 43 Legge 449/1997 risparmi di gestione	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escluse progettazioni e ici trattate in altra sezione)	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario accertato a consuntivo	
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2% (quota annua 0,63%)	16.175,11
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	0
Altro	0
Somme non utilizzate fondo anno precedente	1.129,45
Compensi recupero evasione Ici	6.000,00
Compensi progettazione interna ex Merloni	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE

1. Residui

Le somme indicate sono determinate raffrontando le risorse certificate del fondo anno 2014, 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)

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 è stata inserita l'intera quota.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell' 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 recupero Ici sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente e 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 2015 non sono soggette ai precedenti limiti di cui all'art. 9 legge 122/2010, in relazione al non superamento dell'entità complessiva delle risorse decentrate dell'anno 2010, in quanto tale normativa risulta disapplicata dall'art. 1 comma 456 della L. 147/2013.

Le decurtazioni previste dall'art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 sono state rese permanenti come previsto dalla Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 8/5/2015 "Istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'art. 9 c. 2bis del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito, con modificazioni, in L.

30/07/2010 n. 122 come modificato dall'art. 1 c. 456 della L. 147/2013" e sono quindi stati resi strutturali dal 1 gennaio 2015 i risparmi di spesa conseguenti alla normativa citata quantificati fino al 31/12/2014 e pari ad € 10.691,63.

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile

Descrizione	Importo
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 al personale in servizio sia parte fissa che parte variabile) pari al 7,53 %	10.691,63
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	59.088,70
Totale riduzioni	69.780,33

Parte variabile

Descrizione	Importo
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 al personale in servizio - parte variabile) pari al 7,53 %	0
Totale riduzioni	0

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)	177.089,66
Risorse variabili (sezione II)	23.304,56
A) tot fondo tendenziale	200.394,22
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	69.780,33
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	0
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	69.780,33
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	130.613,89

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	21.850,39
Progressioni orizzontali	71.063,12
Indennità di turno	1.350,00
Indennità di reperibilità	6.710,00
Indennità di rischio	2.350,00
Totale	103.323,51
Destinazione vincolata: Compensi progettazioni interne/Istat/recupero ici	6.000,00
totale	109.323,51

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
Progressioni orizzontali nuove	400,00
Indennità di disagio	3.000,00
Indennità maneggio valori	1.000,00
Specifici progetti	4.000,00
Produttività	12.890,38
Totale	21.290,38

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 0,00

Non si registrano risorse 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	109.323,51
Somme regolate dal contratto	21.290,38
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	130.613,89

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 € 107.309,33; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, turno, rischio, reperibilità), ammontano a € 103.323,51 e passano ad € 103.723,51 per la quantificazione delle nuove progressioni orizzontali concordate nella integrazione alla preintesa. 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 2015 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario" ad eccezione del progetto "Disagio neve e maltempo" che verrà erogato a consuntivo previo raggiungimento degli obiettivi ed in relazione al concreto apporto debitamente certificato dal Responsabile di Settore. Le risorse residue destinate alla performance individuale e collettiva, verranno erogate a consuntivo previo raggiungimento degli obiettivi ed in relazione al concreto apporto debitamente certificato dal Responsabile di Settore; tali risorse passano da € 13.290,38 ad € 12.890,38 per la previsione delle nuove progressioni orizzontali che sono state concordate nella integrazione alla preintesa ad invarianza di risorse complessive

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

L'integrazione alla pre-intesa dispone, stante il venir meno delle limitazioni al trattamento economico individuale di cui all'art. 9 commi 1 e 21 del D.L. 78/2010 e tenuto conto dell'esiguità delle risorse disponibili in parte stabile, di applicare per il 2015 l'istituto delle progressioni economiche orizzontali limitatamente ai passaggi relativi alla categoria B3, valutando anche l'esperienza acquisita ed esclusivamente al superamento di una soglia minima di valutazione dell'apporto individuale parametrata all'ultimo triennio di almeno l'80% . Le eventuali progressioni assegnate avranno decorrenza dal 1/1/2015.

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 2015	anno 2014	differenza
Risorse stabili	107.309,33	107.773,39	-464,06
risorse storiche consolidate	109.310,49	109.310,49	0,00
incrementi quantificati da CCNL	35.248,44	35.248,44	0,00
altri incrementi di parte stabile	32.530,73	31075,41	1455,32
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-59.088,70	-59.088,70	0,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-10.691,63	-8.772,25	-1.919,38
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0
Risorse variabili	22.175,11	22.754,42	-579,31
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	16.175,11	8.491,00	7.684,11
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	0,00	-1.919,38	1.919,38
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00	0,00	0,00
recupero evasione ICI	6.000,00	16.182,80	-10.182,80
Risorse variabili non sottoposto limiti L.122/10	1.129,45	683,70	445,75
quote per la progettazione interna	0,00	0,00	0,00
compensi Istat	0,00	0,00	0,00
Risorse residue da anno precedente lavoro straordinario		683,70	-683,70
Risorse residue da anno precedente	1.129,45	0,00	1.129,45
Totale	130.613,89	131.211,51	-597,62
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2015	Anno 2014	differenza
destinazioni non disponibili	104.323,51	106.616,79	-2.293,28
indennità di comparto	21.850,39	22.306,60	-456,21
progressioni orizzontali storiche	71.063,12	73.211,00	-2.147,88
indennità insegnanti/educatori	0,00	570,69	-570,69
indennità di turno, rischio, disagio, rep.tà, valori	11.410,00	10.528,50	881,50
destinazioni vincolate	6.000,00	16.182,80	-10.182,80
recupero evasione ICI	6.000,00	16.182,80	-10.182,80
compensi progettazione interna	0,00	0,00	0,00
compensi Istat	0,00	0,00	0,00
destinazioni disponibili	20.290,38	8.411,91	11.878,47
progressioni orizzontali annue	400,00	0,00	400,00
progetti	4.000,00	3.750,00	250,00
Indennità di disagio	3.000,00	3.140,00	-140,00
Produttività individuale e collettiva	12.890,00	0,00	12.890,00
destinazioni da regolare		1.521,91	-1.521,91
Totale	130.613,89	131.211,50	-597,61

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

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 programmatica della gestione in relazione all'adozione della determinazione di impegno di spesa e costituzione del fondo Per n.17 del 12/12/2014 e n. 11 del 29/12/2015 .

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 2015 come risulta dalle determinazioni sopracitate.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

In relazione a quanto disposto dall'art. 1 comma 456 della Legge 147/2013, non sussiste la necessità di contenere l'entità del Fondo entro limiti predefiniti.

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 ANNO 2014		consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	
USCITE PARTE STABILE	fondo certificato		differenza
Progressioni orizzontali	73.211,00	72.566,29	-644,71
Indennità di comparto	22.306,60	22.209,54	-97,06
Indennità nido/materna	570,69	570,69	0,00
turno, rischio, reperibilità, valori	10.528,50	10.407,98	-120,52
totale	106.616,79	105.754,50	-862,29
USCITE PARTE VARIABILE			
disagio	3.140,00	2.992,06	-147,94
produttività e progetti	3.750,00	3.587,66	-162,34
residuo da contrattare	1.521,91	0,00	-1.521,91
Totale	8.411,91	6.579,72	-1.832,19
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA			
Recupero evasione ICI	16.182,80	16.182,80	0,00
compensi Istat	0,00	0,00	0,00
Merloni legge 109/94	0,00	0,00	0,00
totale finale	€ 131.211,50	€ 128.517,02	-€ 2.694,48

Le economie di spesa registrate sul fondo 2014 da destinarsi ad incremento del fondo 2015, a titolo di risorsa variabile, ammontano ad € 2.694,48 delle quali viene stanziata nel fondo 2015 la quota di € 1.129,45.

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 2015 come indicato: nelle proprie determinazioni Per/17 del 12/12/2014 e Per/11 del 29/12/2015.

In applicazione del Nuovo Ordinamento Contabile le somme esigibili nel 2016 saranno riportate nel Bilancio di previsione di tale esercizio.

San Giorgio di Piano, 8 marzo 2016

F.TO IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs. 82/2005).