



COMUNE DI GALLIERA
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 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	86.208,56
Risorse variabili	30.667,88
Residui anno precedente	758,61
Totale	117.635,05

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

Risorse storiche

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 comma 2 e art. 32 cc1-2 Ccnl 02-05) € 75.081,40

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 15.734,17

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	6.250,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	5.040,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.444,17
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0

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)	5.132,86
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)	8.976,58
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

€ 32.452,32

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%	9.199,51
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	
Altro: Art 11 DL 174/2012 integrazione risorse per sisma maggio 2012	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	758,61
Compensi recupero evasione Ici	2.494,20
Compensi progettazione interna ex Merloni	5.000,00
Risorse eventi sismici	15.000,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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 € 766.626,00, per una possibilità di incremento massima di € 9.199,51 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota massima pari all' 1,2 %.

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)

ART 11 DL 174/2012 convertito nella L. 213/2012 – integrazione risorse per enti colpiti sisma maggio 2012

Ai sensi della normativa la Giunta comunale con deliberazione n. 118/2013 ha autorizzato l'integrazione delle risorse decentrate il cui importo è ampiamente contenuto nel limite massimo di incremento per tale finalità. Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 15.000,00. Le suddette risorse previste nei capitoli di spesa del personale del Bilancio per l'anno 2013 non sono ostative al rispetto delle norme sul Patto di stabilità, rientrano nel limite di cui all'art 76 c 7 del DL 112/08, mentre non sono rilevanti ai fini del tetto di spesa per il personale per l'anno 2013.

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; 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 decurtazione del fondo

Le risorse complessive per l'anno 2013 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	€ 107.524,60
Risorse anno 2013	€ 96.876,44

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 6,85%	6.338,86
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	12.377,57
Totale riduzioni	18.716,43

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 6,85%	1.025,83
Totale riduzioni	1.025,83

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 negli anni 2009 e 2010. 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)	104.925,00
Risorse variabili (sezione II)	32.452,32
A) tot fondo tendenziale	137.377,32
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	-18.716,43
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	-1.025,83
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	-19.742,26
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	117.635,05

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	17.295,16
Progressioni orizzontali	50.266,12
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	450,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	2.478,80
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	2.715,34
Indennità di turno e maggiorazioni	3.009,13
Indennità di rischio	2.336,34
Indennità di maneggio valori	700,00
Totale	79.250,89
Destinazione vincolata: Compensi progettazione /recupero ici	7.494,20
Totale	86.745,09

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI quadriennale oppure 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 specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	10.800,00
Progetti	4.985,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività eventi sismici	15.000,00
Totale	30.785,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

€ 104,96

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	86.745,09
Somme regolate dal contratto	30.785,00
Destinazioni ancora da regolare	104,96
Totale	117.635,05

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 € 86.208,56 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico, indennità di turno, rischio, maneggio valori e indennità particolari responsabilità lett. i ammontano a € 79.250,89. 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 2013 gli istituti sono di tipo "indennitario"; gli unici incentivi previsti a favore del personale derivano da specifici progetti le cui quote di riparto sono determinate da ciascun Responsabile di settore in relazione all'apporto del singolo dipendente.

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	86.208,57	90.011,88	-3.803,31	92.547,00
risorse storiche consolidate	75.081,40	75.081,40	0,00	75.081,00
incrementi quantificati da CCNL	15.734,17	15.734,17	0,00	15.734,00
altri incrementi di parte stabile	14.109,43	14.109,43	0,00	14.110,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-12.377,57	-12.377,57	0,00	-12.378,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-6.338,86	-2.535,55	-3.803,31	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0,00	
Risorse variabili	10.667,88	11.393,42	-725,54	14.977,60
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	9.199,51	9.199,51	0,00	9.200,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni			0,00	3.100,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-1.025,83	-410,33	-615,50	
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)			0,00	
recupero evasione ICI	2.494,20	2.604,24	-110,04	2.677,60
Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10	20.758,61	3.325,00	2.433,61	0,00
quote per la progettazione interna	5.000,00		5.000,00	
compensi Istat	0,00	2.390,67	-2.390,67	
risorse eventi sismici	15.000,00			
Risorse residue da anno precedente	758,61	934,33	-175,72	
Totale	117.635,05	104.730,30	-2.095,24	107.524,60
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
destinazioni non disponibili	79.250,89	79.670,00	-419,11	91.568,00
indennità di comparto	17.295,16	16.873,00	422,16	17.453,00
progressioni orizzontali storiche	50.266,12	50.336,00	-69,88	49.970,00
indennità insegnanti/educatori	5.194,14	4.991,00	203,14	16.051,00
indennità di turno, rischio, disagio, rep.tà, valori	6.495,47	7.470,00	-974,53	8.094,00
destinazioni vincolate	7.494,20	4.994,91	2.499,29	2.677,60
recupero evasione ICI	2.494,20	2.604,24	-110,04	2.677,60
compensi progettazione interna	5.000,00		5.000,00	
compensi Istat		2.390,67	-2.390,67	
destinazioni disponibili	30.889,96	20.065,39	10.824,57	13.279,00
progressioni orizzontali annue			0,00	
Indennità di rischio assistente sociale		360,00	-360,00	
indennità di responsabilità	10.800,00	10.300,00	500,00	
Indennità di disagio		1.276,73	-1.276,73	
Progetti specifici	4.985,00	8.128,66	-3.143,66	9.045,00
produttività collettiva	15.000,00		15.000,00	4.234,00
destinazioni da regolare	104,96		104,96	
Totale	117.635,05	104.730,30	12.904,75	107.524,60

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 delle determinazioni di impegno di spesa, costituzione provvisoria e definitiva del fondo rispettivamente n. 1-8 e 11/2013.

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.

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	50.336,00	50.335,96	-0,04	-0,04
Indennità di comparto	16.873,00	16.872,11	-0,89	-0,89
indennità personale scolastico	4.991,00	4.989,54	-1,46	
turno, rischio, maneggio valori, specifiche responsabilità letti	7.830,00	7.073,78	-756,22	-756,22
totale	80.030,00	79.271,39	-758,61	-758,61
USCITE PARTE VARIABILE				
disagio	1.276,73	1.276,73	0,00	
Indennità part. responsabilità let i - f	10.300,00	10.300,00	0,00	
progetti	8.128,66	8.128,66	0,00	
risorse da contrattare			0,00	
Totale	19.705,39	19.705,39	0,00	0
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA				
Merloni legge 109/94		0,00	0,00	
Compensi recupero ICI	2.604,24	2.604,24	0,00	
istat	2.390,67	2.390,67	0,00	
totale finale	€ 104.730,30	€ 103.971,69	-€ 758,61	-€ 758,61

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno precedente di importo pari a € 758,61 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 soggetto a certificazione è stanziato e impegnato al Bilancio 2013 come di seguito indicato:

progressioni orizzontali consolidate e indennità di comparto sono stanziati ed impegnati nei capitoli di imputazione degli stipendi, mentre le restanti risorse relative a indennità personale educativo, indennità di turno, rischio, maneggio valori, responsabilità, disagi e progetti e ici sono stanziati all'intervento 1010801 capitolo 742 impegno DPER11 del Bilancio anno 2013, oltre agli oneri e irap di legge prevista ai capitoli 743 e 865.

San Giorgio di Piano, 17/04/2014



IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alberto Di Bella', is written over the printed name.

