



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 2014.
(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 | 82.405,24 |
| Risorse variabili | 11.558,71 |
| Risorse a destinazione vincolata | 5.000,00 |
| Totale | 98.963,95 |

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.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

€ 14.109,44

| 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

€ 18.200,04

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 anno 2012 accertato a consuntivo | 1.616,37 |
| 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 | |
| Somme non utilizzate fondo anno precedente | |
| Compensi recupero evasione Ici | 2.384,16 |
| Compensi progettazione interna ex Merloni | 5.000,00 |

* 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.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 lett M (integrazione risparmi lavoro straordinario)

A seguito ricognizione tra i settori dell'Ente, sono risultate somme destinate a remunerare prestazioni di lavoro straordinario dell'anno 2012 non utilizzate in quanto non ricorrente la condizione.

Le stesse incrementano una tantum il fondo per l'anno 2014.

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 2014 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 |
| Limite anno 2014 in relazione personale cessato | € 95.741,08 |
| Risorse anno 2014 | € 92.347,58 |

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 10,96% | 10.142,18 |
| Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa) | 12.377,57 |
| Totale riduzioni | 22.519,75 |

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 10,96% | 1.641,33 |
| Totale riduzioni | 1.641,33 |

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) | 18.200,04 |
| A) tot fondo tendenziale | 123.125,04 |
| Decurtazione risorse fisse (sezione III) | -22.519,75 |
| Decurtazione risorse variabili (sezione III) | -1.641,33 |
| B) tot decurtazioni fondo tendenziale | -24.161,08 |
| C) Totale Fondo sottoposto a certificazione | 98.963,96 |

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 | 16.346,34 |
| Progressioni orizzontali | 48.290,46 |
| 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) | 2.230,92 |
| Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) | 2.431,23 |
| Indennità di turno e maggiorazioni | 1.940,86 |
| Indennità di rischio | 2.100,00 |
| Indennità di maneggio valori | 650,00 |
| Totale | 74.439,81 |
| Destinazione vincolata: Compensi progettazione /recupero ici | 7.384,16 |
| Totale | 81.823,97 |

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 | 4.785,00 |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | |
| Totale | 15.585,00 |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 1.554,98

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 | 81.823,97 |
| Somme regolate dal contratto | 15.585,00 |
| Destinazioni ancora da regolare | 1.554,98 |
| Totale | 98.963,95 |

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 € 82.405,24 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 € 74.439,81. 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 2014 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 2014 | Anno 2013 | Differenza | Anno 2010 (cfr. L.122/10) |
|--|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| Risorse stabili | 82.405,24 | 86.208,57 | -3.803,32 | 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) | -10.142,18 | -6.338,86 | -3.803,32 | |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Risorse variabili | 9.942,34 | 10.667,88 | -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) | -1.641,33 | -1.025,83 | -615,50 | |
| decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile) | | | 0,00 | |
| recupero evasione ICI | 2.384,16 | 2.494,20 | -110,04 | 2.677,60 |
| Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10 | 6.616,37 | 20.758,61 | -14.142,24 | 0,00 |
| quote per la progettazione interna | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | |
| risparmi una tantum lavoro straordinario | 1.616,37 | 0,00 | 1.616,37 | |
| risorse eventi sismici | | 15.000,00 | -15.000,00 | |
| Risorse residue da anno precedente | | 758,61 | -758,61 | |
| Totale | 98.963,95 | 117.635,05 | -18.671,09 | 107.524,60 |
| Destinazione del Fondo certificato | Anno 2014 | Anno 2013 | Differenza | Anno 2010 |
| destinazioni non disponibili | 74.439,81 | 79.250,89 | -4.811,08 | 91.568,00 |
| indennità di comparto | 16.346,34 | 17.295,16 | -948,82 | 17.453,00 |
| progressioni orizzontali storiche | 48.290,46 | 50.266,12 | -1.975,66 | 49.970,00 |
| indennità insegnanti/educatori | 4.662,15 | 5.194,14 | -531,99 | 16.051,00 |
| indennità di turno, rischio, disagio, rep.tà, valori | 5.140,86 | 6.495,47 | -1.354,61 | 8.094,00 |
| destinazioni vincolate | 7.384,16 | 7.494,20 | -110,04 | 2.677,60 |
| recupero evasione ICI | 2.384,16 | 2.494,20 | -110,04 | 2.677,60 |
| compensi progettazione interna | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | |
| compensi Istat | | | 0,00 | |
| destinazioni disponibili | 17.139,98 | 30.889,96 | -13.749,98 | 13.279,00 |
| progressioni orizzontali annue | | | 0,00 | |
| Indennità di rischio assistente sociale | | | 0,00 | |
| indennità di responsabilità | 10.800,00 | 10.800,00 | 0,00 | |
| Indennità di disagio | | | 0,00 | |
| Progetti specifici | 4.785,00 | 4.985,00 | -200,00 | 9.045,00 |
| produttività collettiva | | 15.000,00 | -15.000,00 | 4.234,00 |
| destinazioni da regolare | 1.554,98 | 104,96 | 1.450,02 | |
| Totale | 98.963,95 | 117.635,05 | -18.671,10 | 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 del 04/01/2014 e n. 16 del 22/12/2014 .

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 2014.

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 2013 | | | | |
|--|-------------------|---|------------|--|
| USCITE PARTE STABILE | fondo certificato | consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia) | differenza | economie utili per fondo anno successivo |
| Progressioni orizzontali | 50.266,12 | 50.266,12 | 0,00 | 0,00 |
| Indennità di comparto | 17.295,16 | 17.295,16 | 0,00 | 0,00 |
| indennità personale scolastico | 5.194,14 | 5.194,14 | 0,00 | |
| turno, rischio, maneggio valori, specifiche responsabilità letti | 6.495,47 | 6.431,97 | -63,50 | -63,50 |
| totale | 79.250,89 | 79.187,39 | -63,50 | -63,50 |
| USCITE PARTE VARIABILE | | | | |
| Indennità part. responsabilità letti - f | 10.800,00 | 10.800,00 | 0,00 | |
| progetti | 4.985,00 | 4.985,00 | 0,00 | |
| produttività | 15.000,00 | 15.000,00 | | |
| risorse da contrattare | 104,96 | | -104,96 | -104,96 |
| Totale | 30.889,96 | 30.785,00 | -104,96 | -104,96 |
| SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA | | | | |
| Merloni legge 109/94 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | |
| Compensi recupero ICI | 2.494,20 | 2.494,20 | 0,00 | |
| istat | | 0,00 | 0,00 | |
| totale finale | € 117.635,05 | € 117.466,59 | -€ 168,46 | -€ 168,46 |

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno precedente di importo pari a € 168,46 di irrilevante valore da non destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo anno 2014, 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 2014 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, progetti e ici sono stanziati all'intervento 1010801 capitolo 742 impegno DPER016 SUB 0001 del Bilancio anno 2014, oltre agli oneri e irap di legge prevista ai capitoli 743 impegno DPER016 SUB 0002 e al cap 865 impegno DPER016 SUB 0003.

San Giorgio di Piano, 03/03/2015

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).