

COMUNE DI ACQUALAGNA

Provincia di Pesaro e Urbino

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Ipotesi di 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

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 determinazione del Responsabile del 1* Settore n. 126 del 29.10.2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	109.054,13 + 1.713,40
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	33.302,66
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	7.368,86
Totale risorse	151.439,05

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” (unico importo riferito all'anno 2003) del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e ammonta a complessivi € **92.923,54**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80
CCNL 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.523,56
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	1.713,40
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	16.400,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	4.300,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	9.982,02

Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	2.500,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	3.068,86
Recupero evasione ICI (art.4, c.3 CCNL 5/10/2001)	6.100,00
TOTALE	42.350,88

* 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)

Questo Comune ha previsto lo stanziamento di cui sopra nella misura massima del 1,2% del monte salari del 1997 (€ 9.982,02).

Tale stanziamento è stato previsto con delibera della G.M. n. 51 del 2.7.2013 di "Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2013/2015-Piano annuale delle assunzioni 2013".

Tale integrazione verrà utilizzata applicando il comma 4 dell'art.15 del CCNL medesimo, destinando tutta la somma al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità, da erogarsi previa certificazione del Responsabile del servizio dell'effettivo conseguimento dei risultati e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

Lo stanziamento di € 2.500,00 è stato previsto con delibera della G.M. n. 51 del 2.7.2013 di "Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2013/2015-Piano annuale delle assunzioni 2013".

Per quanto riguarda i criteri posti a base della decisione di stanziare le risorse ex art. 15 comma 5, per attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione, si segnala quanto segue:

- Con delibera del Consiglio Comunale n. 59 del 18.12.2012 è stata attivata la gestione associata dei Servizi Sociali ai sensi dell'art.30 del D.Lgs. 267/2000, con 7 comuni della Comunità Montana del Catria e del Nerone, con il coordinamento dell'Ambito Territoriale Sociale n.2 di Cagli.
Con la gestione associata, oltre ad ottimizzare il servizio, si realizzerà una economia di spesa che si potrà quantificare solo a fine anno.
- Nel 2013 è proseguita la gestione associata del servizio di Polizia Locale e Amministrativa, attivata in via sperimentale da maggio 2012, con 5 comuni della Comunità Montana sopra richiamata. Per l'anno 2013 si prevede una economia nella gestione del servizio di € 21.500,00.
- Dal 2011 è stata attivata la riscossione diretta della TARSU solo utilizzando il personale in servizio, con un risparmio annuo di € 7.000,00 circa.
- Dal 2011 abbiamo azzerato la spesa per collaborazioni coordinate e continuative
- Dal 2012 abbiamo azzerato le spese per consulenti esterni
- Dal 2004 ad oggi si sono verificate n. 4 cessazioni (da 36 a 32 dipendenti) senza che tali figure siano state sostituite con nuove assunzioni, nemmeno a tempo determinato

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	2.310,33
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
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)	3.417,31
Totale riduzioni di parte stabile	5.727,64
Parte variabile	
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)	1.679,36
Totale riduzioni di parte variabile	1.679,36
Totale generale riduzioni	7.407,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	114.781,77 + 1.713,40
Risorse variabili	42.350,88
Totale fondo tendenziale	158.846,05
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.727,64
Decurtazione risorse variabili	1.679,36
Totale decurtazioni fondo tendenziale	7.407,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	109.054,13+ 1.713,40
Risorse variabili	40.671,52
Totale Fondo sottoposto a certificazione	151.439,05

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si precisa che le somme allocate temporaneamente all'esterno del fondo ammontano ad € 1.713,40, e si riferiscono all'ammontare dei cosiddetti "differenziali PEO" di cui alla dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22.1.2004 e della n. 4 del CCNL 9.5.2006.

Nei vari quadri, sia di costituzione che di utilizzo, tale importo è indicato in maniera distinta (+1.713,40) e pertanto il fondo viene calcolato al lordo di tali destinazioni.

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 € 68.365,05 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	14.909,40
Progressioni orizzontali	48.559,03+ 1.713,40
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro (riclassificazione di personale)	1.584,50
Totale	66.766,33

Le somme suddette sono effetto di disposizioni dei CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 83.074,00 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	12.700,00
Indennità di rischio	4.450,00
Indennità di disagio	5.000,00
Indennità di maneggio valori	500,00
Lavoro notturno e festivo	1.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	22.000,00

Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	4.300,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	10.024,00
Altro (sponsorizzazioni/recupero ICI)	22.500,00
Totale	83.074,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tra le destinazioni ancora da regolare segnaliamo la somma di € 1.598,72 relativa all'accantonamento per l'anno 2013 della quota prevista dall'art. 32, c.7 del CCNL 22.1.2004 "Alte professionalità".

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	66.766,33
Somme regolate dal contratto	83.074,00
Destinazioni ancora da regolare	1.598,72
Totale	151.439,05

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si precisa che le somme allocate temporaneamente all'esterno del fondo ammontano ad € 1.713,40, e si riferiscono all'ammontare dei cosiddetti "differenziali PEO" di cui alla dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22.1.2004 e della n. 4 del CCNL 9.5.2006.

Nei vari quadri, sia di costituzione che di utilizzo, tale importo è indicato in maniera distinta (+1.713,40) per considerare il fondo al lordo di tali destinazioni.

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 € **110.767,53** (€ 109.054,13+1.713,40), le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico, accantonamento per alte professionalità e riclassificazioni di personale) ammontano a € **68.365,05**. Pertanto le destinazioni di utilizzo 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 è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV. Si precisa a tal proposito che con atto di GM n. 98 del 27.12.2011 è stato approvato il nuovo sistema di valutazione e misurazione della performance, adottato ai sensi dell'art. 7 del sopra richiamato D.Lgs. 150/2009.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	94.084,76	94.084,76	0	94.084,76
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03	4.956,03	0	4.956,03
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80	3.996,80	0	3.996,80
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90	4.278,90	0	4.278,90
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22	4.504,22	0	4.504,22
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.523,56	2.523,56	0	2.463,63
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 (differenziali PEO)	1.713,40	1.713,40	0	1.713,40
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2			0	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	437,50	437,50	0	437,50
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	116.495,17	116.495,17	0	116.435,24
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	16.400,00	18.400,00	-2.000,00	36.600,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.100,00	6.100,00	0	6.100,00
Art. 15, comma 2	9.982,02	9.982,02	0	9.982,02
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	2.500,00	2.500,00	0	2.560,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0	0	0
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	4.000,00	4.000,00	0	5.300,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	300,00	1.431,57	-1.131,57	752,11
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	3.068,86	826,84	2.242,02	1.180,49
Altro				
Totale risorse variabili	42.350,88	43.240,43	- 889,55	62.474,62
Totale	158.846,05	159.735,60	- 889,55	178.909,86
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA	2.310,33	2.310,33	0	2.310,33
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)	0	0		0
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0		0
Decurtazione proporzionale stabili	3.417,31	0	3.417,31	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0		0
Decurtazione proporzionale variabili	1.679,36	0	1.679,36	0
Altro	0	0		0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	7.407,00	2.310,33	5.096,67	2.310,33
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	116.495,17	116.495,17		116.435,24
Risorse variabili	42.350,88	43.240,43	-889,55	62.474,62
Decurtazioni	7.407,00	2.310,33	-5.096,67	2.310,33
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
Totale	151.439,05	157.425,27	-5.986,22	176.599,53

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	14.909,40	14.909,40	0	15.336,36
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	48.559,03+ 1.713,40	48.559,03+ 1.713,40	0	48.788,21+ 1.713,40
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro (riclassificazioni personale)	1.584,50	1.584,50	0	2.071,81
Totale	66.766,33	66.766,33	0	67.909,78
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno	12.700,00	13.300,00	-600,00	11.000,00
Indennità di rischio	4.450,00	4.800,00	-350,00	5.760,00
Indennità di disagio	5.000,00	5.450,00	-450,00	6.431,04
Indennità di maneggio valori	500,00	250,00	250,00	250,00
Lavoro notturno e festivo	1.000,00	1.000,00	0	100,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	22.000,00	22.000,00	0	22.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00	600,00	0	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	4.300,00	5.431,57	-1.131,57	6.052,11
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	10.024,00	11.728,65	-1.704,65	10.787,88
Altro	22.500,00	24.500,00	-2.000,00	44.110,00
Totale	83.074,00	89.060,22	-5.986,22	107.091,03
Destinazioni ancora da regolare				
“Alte professionalità”	1.598,72	1.598,72		1.598,72
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	66.766,33	66.766,33	0	67.909,78
Regolate dal decentrato	83.074,00	89.060,22	-5.986,22	107.091,03
Ancora da regolare	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
Totale	151.439,05	157.425,27	-5.986,22	176.599,53

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

Gli stanziamenti dei capitoli di bilancio collegati al fondo vengono costantemente verificati nelle loro disponibilità dalla fase istruttoria e fino alla stesura definitiva del CCDI.

In particolare, per l'anno 2013, visto che il bilancio è stato approvato in data 30.7.2013 ed era già stata fatta la ricognizione delle economie per l'anno 2012, lo stanziamento destinato al fondo è stato aumentato solo di questo importo che comunque non è considerato tra le poste soggette al limite di cui all'art.9 comma 2bis del D.L. 78/2010.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato come si evidenzia nel seguente prospetto:

<i>Risorse del Fondo sottoposte a limitazioni art.9 comma 2bis D.L. 78/2010</i>				
	2010	2013	aumento	diminuzione
Risorse fisse	116.435,24	116.495,17	59,93	
Risorse variabili	55.242,02	34.982,02		20.260,00
Totale	171.677,26.	151.477,19		20.200,07

E' stata, inoltre, applicata la riduzione relativa alla diminuzione di personale per n.1 unità, corrispondente al 3.04% del fondo dell'anno 2010 (vedi modulo 1 – sezione III).

Per il calcolo si è fatto riferimento alla circolare della RGS n. 12/2011 e al parere dell'ARAN prot. 5401 del 13.5.2013.

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 dall'Amministrazione con determinazione n. 126 del 29.10.2013 VIENE IMPEGNATO NEI SEGUENTI CAPITOLI DI BILANCIO:

CAPITOLO	ISTITUTO CONTRATTUALE	STANZIAMENTO/IMPORTO
CAPITOLI RELATIVI ALLE COMPETENZE	Progressioni orizzontali (PEO)	48.559,03
MENSILI DELL'INTERVENTO 1 -	Differenziali PEO	1.713,40
PERSONALE	Riclassificazione del personale	1.584,50
	TOTALE	51.856,93
2479- FONDO RISORSE DECENTRATE		77.878,79
	Indennità di comparto	14.909,40
	“Alte professionalità”	1.598,72
	Indennità	18.650,00
	Attività disagiate	5.000,00
	Specifiche responsabilità	22.000,00
	Ulteriori specifiche responsabilità	600,00
	Produttività	10.024,00
	TOTALE	72.782,12
CAP. 169/1 – FONDO INCENTIVO PROG.UTC		4.000,00
	Incentivo progettazioni UTC	4.000,00
CAP:2381-PROGETTO FIERA TARTUFO		16.400,00
	Sponsorizzazioni	16.400,00
CAP.2476-FONDO INCENTIVO .RECUP. ICI		6.100,00
	Recupero ICI	6.100,00
CAP.2959-SOMME X INDAGINI STATISTICHE		35.635,53
	Somme versate dall'ISTAT	300,00
TOTALE IMPORTO FONDO 2013		151.439,05

Le somme per oneri riflessi sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – intervento 1 – spese di personale – dei vari servizi interessati.

Le somme per IRAP sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – intervento 7 – dei vari servizi interessati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

ACQUALAGNA, 15.11.2013

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Luciano Magnanelli