

# 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 2014

### 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. 115 del 13.11.2014 nei seguenti importi.

Si precisa, che la voce "fondo per riclassificazione di personale" art. 7 CCNL 31.3.1999, che ammonta ad € 1.584,50, è stata sempre considerata per gli anni precedenti come "spesa consolidata" che andava a diminuire le risorse stabili disponibili.

Attualmente viene inserita come decurtazione dal fondo, come previsto nella sezione III della presente relazione, sia per l'anno 2010 che per l'anno 2014, per poter fare il raffronto dei limiti e disponibilità con dati omogenei.

Descrizione	Importo
Risorse stabili	114.466,91-1.584,50= <b>112.882,41</b>
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	32.482,02
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	17.125,19
<b>Totale risorse</b>	<b>162.489,62</b>

### 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 2014 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	2.805,63
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	15.300,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
<b>Art. 15, comma 2</b>	<b>9.982,02</b>
<b>Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni</b>	<b>0</b>
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.825,19
Recupero evasione ICI (art.4, c.3 CCNL 5/10/2001)	6.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>49.607,21</b>

\* 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. 45 del 16.9.2014 di "Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2014/2016-Piano annuale delle assunzioni 2014".

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 è pari a 0 (zero).

## **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>PARTE STABILE</b>	
Trasferimento personale ATA	2.310,33
CCNL 31/3/1999 articolo 7	1.584,50
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)	<b>0</b>
<b>Totale riduzioni di parte stabile</b>	<b>3.894,83</b>
<b>PARTE VARIABILE</b>	
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)	<b>0</b>
<b>Totale riduzioni di parte variabile</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE GENERALE RIDUZIONI</b>	<b>3.894,83</b>

## **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	116.777,24
Risorse variabili	49.607,21
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>166.384,45</b>
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.894,83

Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	<b>3.894,83</b>
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	112.882,41
Risorse variabili	49.607,21
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>162.489,62</b>

#### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non presenti

### **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 € 64.521,04 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	14.749,29
Progressioni orizzontali	49.771,75
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	
<b>Totale</b>	<b>64.521,04</b>

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 € 96.369,86 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	12.500,00
Indennità di rischio	4.240,00
Indennità di disagio	4.400,00
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)	21.460,00
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	15.300,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.869,86
Altro (sponsorizzazioni/recupero ICI)	22.500,00
<b>Totale</b>	<b>96.369,86</b>

#### 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 2014 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	64.521,04
Somme regolate dal contratto	96.369,86
Destinazioni ancora da regolare	1.598,72
<b>Totale</b>	<b>162.489,62</b>

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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 € **112.882,41**; 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) ammontano a € **66.119,76**. 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. 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 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.**

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	92.923,54	92.923,54	0	92.953,54
<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 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
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	2.805,63	2.523,56	282,07	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	

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari			0	
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
<b>Totale</b>	<b>116.777,24</b>	<b>116.495,17</b>	282,07	<b>116.435,24</b>
<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	16.400,00	0	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	0	2.500,00	-2.500,00	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	15.000,00	4.000,00	11.000,00	5.300,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	300,00	300,00	0	752,11
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.825,19	3.068,86	-1.243,67	1.180,49
Altro				
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>49.607,21</b>	<b>42.350,88</b>	<b>7.256,33</b>	<b>62.474,62</b>
<b>Totale</b>	<b>166.384,45</b>	<b>158.846,05</b>	<b>7.538,40</b>	<b>178.909,86</b>
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	<b>1.584,50</b>		1.584,50	<b>2.071,81</b>
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
<b>Decurtazione proporzionale stabili</b>	<b>0</b>	3.417,31	3.417,31	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0		0
<b>Decurtazione proporzionale variabili</b>	<b>0</b>	1.679,36	1.679,36	0
Altro	0	0		0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
<b>Totale</b>	3.894,83	7.407,00	3.512,17	4.382,14
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	116.777,24	116.495,17	282,07	116.435,24
Risorse variabili	49.607,21	42.350,88	7.256,33	62.474,62
Decurtazioni	3.894,83	7.407,00	3.512,17	4.382,14
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
<b>TOTALE</b>	<b>162.489,62</b>	<b>151.439,05</b>	<b>11.050,57</b>	<b>174.527,72</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.**

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	14.749,29	14.909,40	-160,11	15.336,36
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	49.771,75	50.272,43	-500,68	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				

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
personale educativo e scolastico				
Altro (riclassificazioni personale)		1.584,50	-1584,50	
<b>Totale</b>	<b>64.521,04</b>	<b>66.766,33</b>	<b>-2.245,29</b>	<b>65.837,97</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
Indennità di turno	12.500,00	12.700,00	-200,00	11.000,00
Indennità di rischio	4.240,00	4.450,00	-210,00	5.760,00
Indennità di disagio	4.400,00	5.000,00	-600,00	6.431,04
Indennità di maneggio valori	500,00	500,00	0	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)	21.460,00	22.000,00	-540,00	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	15.300,00	4.300,00	11.000,00	6.052,11
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.869,86	10.024,00	3.845,86	10.787,88
Altro	22.500,00	22.500,00	0	44.110,00
<b>Totale</b>	<b>96.369,86</b>	<b>83.074,00</b>	<b>13.295,86</b>	<b>107.091,03</b>
<b>Destinazioni ancora da regolare</b>				
“Alte professionalità”	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
<b>Totale</b>	<b>1.598,72</b>	<b>1.598,72</b>	<b>0</b>	<b>1.598,72</b>
<b>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</b>				
Non regolate dal decentrato	64.521,04	66.766,33	-2.245,29	65.837,97
Regolate dal decentrato	96.369,86	83.074,00	13.295,86	107.091,03
Ancora da regolare	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
<b>TOTALE</b>	<b>162.489,62</b>	<b>151.439,05</b>	<b>11.050,57</b>	<b>174.527,72</b>

#### **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

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.

Per l'anno 2014, le risorse fisse sono state aumentate della RIA e dell' assegno ad personam di una unità di personale cessata il 31.7.2014.

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>				
	<b>2010</b>	<b>2014</b>	aumento	diminuzione
Risorse fisse	112.053,10	112.882,41	829,31	
Risorse variabili	55.242,02	32.482,02		22.760,00
<b>Totale</b>	<b>167.295,12</b>	<b>145.364,43</b>		<b>21.930,69</b>

E' stata, inoltre, calcolata la percentuale di riduzione relativa alla diminuzione di personale, corrispondente al 3.03% 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 dal quale si evince che non è necessario effettuare né la riduzione per cessazioni di personale né quella né quella per il limite 2010, come dalle risultanze della compilazione del kit excel , che si allega.

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. 115 del 13.11.2014 VIENE IMPEGNATO NEI SEGUENTI CAPITOLI DI BILANCIO:

CAPITOLO	ISTITUTO CONTRATTUALE	STANZIAMENTO/IMPORTO
<b>CAPITOLI RELATIVI ALLE COMPETENZE</b>	<b>Progressioni orizzontali (PEO)</b>	<b>48.058,35</b>
<b>MENSILI DELL'INTERVENTO 1 -</b>	<b>Differenziali PEO</b>	<b>1.713,40</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>49.771,75</b>
<b>2479- FONDO RISORSE DECENTRATE</b>		<b>74.922,00</b>
	<b>Indennità di comparto</b>	<b>14.749,29</b>
	<b>“Alte professionalità”</b>	<b>1.598,72</b>
	<b>Indennità</b>	<b>18.240,00</b>
	<b>Attività disagiate</b>	<b>4.400,00</b>
	<b>Specifiche responsabilità</b>	<b>21.460,00</b>
	<b>Ulteriori specifiche responsabilità</b>	<b>600,00</b>
	<b>Produttività</b>	<b>13.869,86</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>74.917,87</b>
<b>CAP. 169/1 – FONDO INCENTIVO PROG.UTC</b>		<b>15.000,00</b>
	<b>Incentivo progettazioni UTC</b>	<b>15.000,00</b>
<b>CAP. 2381-PROGETTO FIERA TARTUFO</b>		<b>16.400,00</b>
	<b>Sponsorizzazioni</b>	<b>16.400,00</b>
<b>CAP. 2476-FONDO INCENTIVO .RECUP. ICI</b>		<b>6.100,00</b>
	<b>Recupero ICI</b>	<b>6.100,00</b>
<b>CAP. 2959-SOMME X INDAGINI STATISTICHE</b>		<b>35.635,53</b>
	<b>Somme versate dall'ISTAT</b>	<b>300,00</b>
<b>TOTALE IMPORTO FONDO 2014</b>		<b>162.489,62</b>

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, 26.11.2014

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Dott. Luciano Magnanelli