

COMUNE DI SOGLIANO AL RUBICONE

Provincia di Forlì – Cesena

Area Economica Finanziaria – Servizio Personale

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 2012. **Relazione tecnico-finanziaria**

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 determinazioni nn. 462 del 14.09.2012 e n. 97 del 02.04.2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	99.149,49
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	8.694,87
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	26.779,94
Totale risorse	134.624,30

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2012 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 46.564,39.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.511,27
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.638,12
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.009,42
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.561,98

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	4.748,84
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	5.618,57
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	10.794,43
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	-
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. 4 riduzione straordinari	-

Riacquisizione somme Peo e Led per cessazioni	23.310,59
-----------------------------------------------	-----------

Nella parte stabile sono inserite le somme Led/Peo riacquisite al fondo per cessazione del personale. Nella destinazione le somme sono inserite al lordo del personale cessato.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	1.500,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	26.801,59
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	6.917,52
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	255,70

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	3.266,12
Trasferimento personale ATA	
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)	
Riduzione somme per conf.incarichi di p.o.	5.342,00
Totale riduzioni di parte stabile	8.608,12
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)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	8.608,12

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	107.757,61
Risorse variabili	35.474,81
Totale fondo tendenziale	143.232,42
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	8.608,12
Decurtazione risorse variabili	0

Totale decurtazioni fondo tendenziale	8.608,12
C) Fondo sottoposto a certificazione	134.624,30
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	99.149,49
Risorse variabili	35.474,81
Totale Fondo sottoposto a certificazione	134.624,30

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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 € 86.597,08

relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	15.352,07
Progressioni orizzontali	71.245,01
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	
Totale	86.597,08

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI del 03.02.2009 e sono effetto di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 48.027,22, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	-
Indennità di rischio	2.169,25
Indennità di disagio	4.496,00
Indennità di maneggio valori	1.300,00
Lavoro notturno e festivo	806,51
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	5.954,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	-
Indennità Ufficiale di Stato Civile	300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	26.801,59
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	6.199,87
Altro	-

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	-
Somme regolate dal contratto	48.027,22
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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 € 99.149,49, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 86.597,08. 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 dell'OIV.

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 2012 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 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	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)	46.564,39	46.564,39	-	46.564,39
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.511,27	4.511,27	-	4.511,27
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.638,12	3.638,12	-	3.638,12
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.009,42	4.009,42	-	4.009,42
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 2	5.618,57	5.618,57	-	5.618,57
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	4.748,84	4.748,84	-	4.748,84

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	10.794,43	10.794,43	-	10.359,45
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	-	-	-	-
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.561,98	4.561,98	-	4.561,98
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	-	-	-	-
Riacquisizione somme Peo e Led per cessazioni (in uscita la spesa è rilevata al lordo delle cessazioni)	23.310,59	21.400,94	1.909,65	17.276,16
Economia Peo anno precedente	-	-	-	2.406,35
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	107.757,61	105.847,96	1.909,65	103.694,55
<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	1.500,00	1.500,00	-	-
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	277,35	133,00	144,35	200,00
Art. 15, comma 2	6.917,52	6.917,52	-	6.917,52
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	-	2.000,00	-2.000,00	43.862,62
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	-	-	-	-
<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	26.524,24	21.912,26	4.611,98	7.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	-	-	-	-
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	-	2.942,47	-2.942,47	-
Somme non utilizzate l'anno precedente	-	-	-	-
Economia anno precedente (produtt.)	255,7	254,97	0,73	759,38
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	35.474,81	35.660,22	-185,41	58.739,52
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	5.342,00	5.342,00	-	
Trasferimento ATA	3.266,12	3.266,12	-	3.266,12
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	8.608,12	8.608,12	-	3.266,12

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	107.757,61	105.847,96	1.909,65	103.694,55
Risorse variabili	35.474,81	35.660,22	-185,41	58.739,52
Decurtazioni	8.608,12	8.608,12	-	3.266,12
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	134.624,30	132.900,06	1.724,24	159.167,95

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	15.352,07	16.271,00	-918,93	16.253,93
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	71.245,01	71.245,01	-	68.433,98
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	-	-	-	-
Peo anno 2010	-	-	-	1.413,00
Totale	86.597,08	87.516,01	-918,93	86.100,91
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	-	-	-	-
Indennità di rischio	2.169,25	2.455,39	-286,14	2.179,61
Indennità di disagio	4.496,00	4.664,81	-168,81	4.666,00
Indennità di maneggio valori	1.300,00	1.286,81	13,19	1.274,43
Lavoro notturno e festivo	806,51	564,00	242,51	-
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) e indennità Ufficiale Stato Civile	6.254,00	6.672,64	-418,64	8.004,10
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	-	-	-	-
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	26.801,59	22.045,26	4.756,33	7.200,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	6.199,87	5.695,14	504,73	5.880,28
Destinazione risorse per progetti ex articolo 15, co. 5 Ccnl 01/04/99	-	-	-	43862,62
Totale	48.027,22	45.384,05	2.643,17	73.067,04
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	-	-	-	-
Totale	48.027,22	45.384,05	2.643,17	73.067,04
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	86.597,08	87.516,01	918,93	86.100,91
Regolate dal decentrato	48.027,22	45.384,05	2.643,17	73.067,04
Ancora da regolare	-	-	-	-

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Totale	134.624,30	132.900,06	1.724,24	159.167,95

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2451/2 (int. 1010801), mentre le somme relative alle Peo in godimento sono imputate sui singoli del personale (intervento 01). Le somme relative agli oneri riflessi sono imputate sui singoli capitoli del personale (intervento 01) e l'Irap è imputato sull'apposito capitolo 3580/1 (1010307). Le somme relative agli incentivi di progettazione sono finanziati sui capitoli relativi all'intervento di riferimento.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato. Il fondo 2010 quale tetto di spesa per i vincoli di cui all'articolo 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010 è pari a € 151.408,57 (fondo 2010 € 159.167,95 – incentivi progettazione € 7.000,00 – economia anno precedente € 759,38). Il fondo 2012 al netto delle voci non soggette a vincolo è pari a € 107.844,36 (totale 134.624,30 – incentivi progettazione € 26.524,24 – economia anno precedente € 255,70).

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 per l'esercizio 2012, è finanziato nei capitoli di bilancio indicati nella sezione I. Non sono previste somme per la contrattazione integrativa senza copertura di bilancio.

Sogliano al Rubicone, 09.04.2013



Il Responsabile
(Simona Sambri)

