

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 2015

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 30.10.2015 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.

Descrizione	Importo
Risorse stabili anno 2014	114.466,91-1.584,50= 112.882,41
RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 COME INTEGRATO DAL COMMA 456 DELLA Legge 27.12.2013, n.147	5.473,82
RIA e Assegno ad personam personale cessato 2014/2015 (quota parte)	833,48
Totale risorse	108.242,07

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 2015 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	15.860,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	8.500,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	9.000,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	500,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.826,11
Recupero evasione ICI (art.4, c.3 CCNL 5/10/2001)	6.980,50
TOTALE	42.666,61

* 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)

Per quanto riguarda il finanziamento delle somme art.15 c.2 si precisa quanto segue:

Si è proceduto a ricalcolare il Monte Salari 1997 in base alla dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 11.4.2008.

Tale Monte Salari ammonta a € 791.252,77 e pertanto l'1,2% del tale importo corrisponde ad € 9.495,03.

Negli anni precedenti è stata stanziata la somma di € 9.982,02 in quanto le indicazioni per il calcolo del Monte Salari erano diverse rispetto a quanto sopra indicato.

Pertanto, per il corrente anno, si procede al recupero di € 495,03 provvedendo a destinare al finanziamento della parte variabile art.15 c.2 la somma di € 9.000,00 pari al 1.14% del monte salari 1997.

Tale importo rientra nello stanziamento previsto con delibera della G.M. n. 53 del 16.7.2015 di "Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2015/2017-Piano annuale delle assunzioni 2015".

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 verifica dei Responsabili di 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.)

In riferimento alla reinternalizzazione del servizio "Lampade Votive" sono stati stanziati € 500,00 per il corrente anno per la fase iniziale di un progetto finalizzato alla gestione di questo "nuovo servizio" con il personale in forza nell'Ente.

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	1.584,50
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010)	342,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	5.131,82
Totale riduzioni di parte stabile	9.368,65
PARTE VARIABILE	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	Vedi parte stabile
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	Vedi parte stabile
Totale riduzioni di parte variabile	0
TOTALE GENERALE RIDUZIONI	9.368,65

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo	
Risorse fisse al 31.12.2014	112.882,41
Risorse variabili (come determinate nel 2015)	42.666,61
Totale fondo tendenziale	155.549,02
B) Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione CONSOLIDATA risorse ai sensi c.456 della legge 27.12.2013, n.147 (che ha integrato l'art.9 c.2bis del D.L. 78/2010)	5.473,82
C) Incremento fondo per RIA e Assegno ad personam cessati	833,48
D) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	108.242,07
Risorse variabili	42.666,61
Totale Fondo sottoposto a certificazione	150.908,68

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 € 62.801,75 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	14.487,92
Progressioni orizzontali	48.313,83
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	62.801,75

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 € 86.508,21 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	12.300,00
Indennità di rischio	4.000,00
Indennità di disagio	3.500,00
Indennità di maneggio valori	500,00
Lavoro notturno e festivo	1.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	21.500,00
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	8.500,00

Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	11.567,71
Altro (sponsorizzazioni/recupero ICI)	22.840,50
Totale	86.508,21

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 2015 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	62.801,75
Somme regolate dal contratto	86.508,21
Destinazioni ancora da regolare	1.598,72
Totale	150.908,68

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 € **108.242,07**; 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 € **64.400,47**. 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.

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 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
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	3.639,11	2.805,63	342,00	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. 3 riduzione straordinari			0	
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	117.610,72	116.777,24	342,00	116.435,24
<i>Risorse variabili</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	15.860,00	16.400,00	-20.200,00	36.600,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.980,50	6.100,00	0	6.100,00
Art. 15, comma 2	9.000,00	9.982,02	0	9.982,02
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	500,00	0	-2.560,00	2.560,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	6.500,00	15.000,00	9.700,00	5.300,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT e altro servizi demografici/sociale	2.000,00	300,00	-452,11	752,11
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.826,11	1.825,19	644,70	1.180,49
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>	42.666,61	49.607,21	-12.867,41	62.474,62
Totale	160.277,33	166.384,45	-12.525,41	178.909,86
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	1.584,50	1.584,50	-487,31	2.071,81
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	342,00	0		0
Decurtazioni proporzionale personale cessato	5.131,82	0		0
Altro		0		0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	9.368,65	3.894,83	-487,31	4.382,14
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	117.610,72	116.777,24	342,00	116.435,24
Risorse variabili	42.666,61	49.607,21	-12.867,41	62.474,62
Decurtazioni	9.368,65	3.894,83	487,31	4.382,14
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
TOTALE	150.908,68	162.489,62	12.038,10	174.527,72

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	14.487,92	14.749,29	-587,07	15.336,36
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	48.313,83	49.771,75	-729,86	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				
Totale	62.801,75	64.521,04	-1.316,93	65.837,97
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno	12.300,00	12.500,00	1.500,00	11.000,00
Indennità di rischio	4.000,00	4.240,00	-1.520,00	5.760,00
Indennità di disagio	3.500,00	4.400,00	-2.031,04	6.431,04
Indennità di maneggio valori	500,00	500,00	250,00	250,00
Lavoro notturno e festivo	1.200,00	1.000,00	900,00	100,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	21.500,00	21.460,00	-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	8.500,00	15.300,00	9.247,89	6.052,11
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	11.567,71	13.869,86	3.081,98	10.787,88
Altro	22.840,50	22.500,00	-21.610,00	44.110,00
Totale	86.508,21	96.369,86	-10.721,17	107.091,03
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
"Alte professionalità"	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
Totale	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	62.801,75	64.521,04	-1.316,93	65.837,97
Regolate dal decentrato	86.508,21	96.369,86	-10.721,17	107.091,03
Ancora da regolare	1.598,72	1.598,72	0	1.598,72
TOTALE	150.908,68	162.489,62	-12.038,10	174.527,72

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 2015, le risorse fisse sono state aumentate della RIA e dell' assegno ad personam di una unità di personale cessata il 4.7.2015 e, per la quota parte di risparmio che ricade nell'anno 2015, di una unità di personale cessata il 31.7.2014.

Sezione II - 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 30.10.2015 VIENE IMPEGNATO NEI SEGUENTI CAPITOLI DI BILANCIO:

CAPITOLO	ISTITUTO CONTRATTUALE	STANZIAMENTO	IMPORTO
CAPITOLI RELATIVI ALLE COMPETENZE	Progressioni orizzontali (PEO)		46.600,43
MENSILI DELL'INTERVENTO 1 - PERSONALE	Differenziali PEO		1.713,40
	TOTALE		48.313,83
2479- FONDO RISORSE DECENTRATE		74.973,89	
	Indennità di comparto		14.487,92
	“Alte professionalità”		1.598,72
	Indennità		18.000,00
	Attività disagiate		3.500,00
	Specifiche responsabilità		21.500,00
	Ulteriori specifiche responsabilità		600,00
	Produttività		11.567,71
	TOTALE		71.254,35
CAP. 169/1 – FONDO PROGETTAZIONE E INNOVAZIONE		10.000,00	
	Incentivo progettazioni UTC		6.500,00
CAP. 2381-PROGETTO FIERA TARTUFO		15.988,00	
	Sponsorizzazioni		15.860,00
CAP. 2476-FONDO INCENTIVO .RECUP. ICI		7.000,00	
	Recupero ICI		6.980,50
CAP. 2959-SOMME X INDAGINI STATISTICHE e altro Servizio Demografico e sociale		2.000,00	
	Somme ISTAT/MINISTERO		2.000,00
TOTALE IMPORTO FONDO 2015			150.908,68

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, 12.11.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Dott. Luciano Magnanelli