

COMUNE DI PERGOLA

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. **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 e finanziato dall'Amministrazione con deliberazione Consiglio Comunale n. 61 del 14.11.2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	151.660,46
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	-----
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	-----
Totale risorse	151.660,46

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 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 115.572,10;

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	9.315,90
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	7.512,82
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	7.228,51
CCNL 22.1.2004 art. 32 c. 7 (alte professionalità)	3.005,13

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	27.558,03
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 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	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

* 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	
Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 come modificato art. 1, c. 456, legge 147/2013 circolare RGS 20/2015- primo periodo	6.588,92
Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 come modificato art. 1, c. 456, legge 147/2013 circolare RGS 20/2015- secondo periodo	13.265,15
Totale riduzioni permanenti della parte stabile	19.854,07
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	19.854,07

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	171.514,53
Risorse variabili	-----
Totale fondo tendenziale	171.514,53
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	19.854,07
Decurtazione risorse variabili	-----
Totale decurtazioni fondo tendenziale	19.854,07
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	151.660,46
Risorse variabili	-----
Totale Fondo sottoposto a certificazione	151.660,46

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 € 92.139,52 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	23.559,84
Progressioni orizzontali	63.834,12
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	-----
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) e art. 6 CCNL 5.10.2001	1.740,43
Alte Professionalità (art. 32, c. 7 CCNL 22.01.2004)	3.005,13
Altro	
Totale	92.139,52

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 59.520,94 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	8.000,00
Indennità di rischio	6.840,00
Indennità di disagio	1.800,00
Indennità di maneggio valori	300,00
Lavoro notturno e festivo	1.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	22.200,00
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	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	18.480,94
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	92.139,52
Somme regolate dal contratto	59.520,94
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	151.660,46

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 € 151.660,46, 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, alte professionalità) ammontano a € 92.139,52. 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.

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 (2015) 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 I - 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)	115.572,10	115.572,10		115.572,10
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	9.315,90	9.315,90		9.315,90
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	7.512,82	7.512,82		7.512,82
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	7.228,51	7.228,51		7.228,51
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.005,13	3.005,13		3.005,13
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	28.880,07	27.558,03	+1.322,04	20.969,11
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				
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				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	171.514,53	170.192,19	+1.322,04	163.603,57
<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				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2		16.772,52		16.772,52
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
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)				1.243,88
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario				
Somme non utilizzate l'anno precedente				18.414,30
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	-----	16.772,52		36.430,70
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	6.588,92	6.588,92		
Decurtazione proporzionale stabili	13.265,15	13.265,15		
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili		14.476,47		
Decurtazione proporzionale variabili		1.259,93		
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	19.854,07	35.590,47		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	171.514,53	170.192,49		163.603,57
Risorse variabili	-----	16.772,52		36.430,70
Decurtazioni	19.854,07	35.590,47		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	151.660,46	151.374,54	+285,92	200.034,27

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo 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>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	23.559,84	24.350,73	-790,89	25.985,52
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	63.834,12	68.611,60	-4.777,48	65.239,84
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 5.10.2001)	1.740,43	3.480,92	-1.740,49	5.763,66
Art. 32, C. 7 CCNL 22.04.2004 (Alte professionalità)	3.005,13	3.005,13		3.005,13
Altro				
Totale	92.139,52	99.448,38	-7.308,86	99.994,15
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	8.000,00	8.400,00	-400,00	11.400,00
Indennità di rischio	6.840,00	6.840,00		7.200,00
Indennità di disagio	1.800,00	2.000,00	-200,00	3.520,00
Indennità di maneggio valori	300,00	300,00		300,00
Lavoro notturno e festivo	1.300,00	1.300,00		
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	22.200,00	22.200,00		28.750,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	600,00	600,00		150,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				1.243,88
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	18.480,94	10.286,16	+8.194,78	34.476,24
Altro				13.000,00
Totale	59.520,94	51.926,16	+7.594,78	100.040,12
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	92.139,52	99.448,38	-7.308,86	99.994,15
Regolate dal decentrato	59.520,94	51.926,16	+7.594,78	100.040,12
Ancora da regolare				
Totale	151.660,46	151.374,54	+285,92	200.034,27

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ad appositi capitoli relativi il fondo per la contrattazione decentrata e sui capitoli relativi la retribuzione per quote stabili (progressioni orizzontali, indennità di comparto, indennità delle Educatrici asilo Nido) di semplice individuazione.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica del limite di spesa del Fondo dell'anno 2015 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015 risulta rispettato:

- Riduzione stabile - Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 come modificato art. 1, c.456, legge 147/2013 circolare RGS 20/2015- primo periodo di euro 6.588,92;
- Riduzione stabile - Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 come modificato art. 1, c.456, legge 147/2013 circolare RGS 20/2015- secondo periodo di euro 13.265,15;
- Totale riduzione stabili di cui alla normativa evidenziata euro 19.854,07;

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 e finanziato dall'Amministrazione con deliberazione Consiglio Comunale n. 61 del 14.11.2015 è impegnato agli appositi capitoli del bilancio relativi il trattamento accessorio del personale e su quelli delle retribuzioni per la parte stabile (progressioni orizzontali, indennità di comparto, Indennità Educatrici Asilo Nido).

Le somme per oneri riflessi sono impegnate sugli appositi capitoli di bilancio relativi gli oneri riflessi e le somme per IRAP sugli appositi capitoli relativi l'Imposta medesima.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

18.11.2015

IL REVISORE DEI CONTI
f.to Dott. Pieri Alessandro



IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO
f.to Capotondi Rag. Verardo