

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. **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 determinazione n. 559 del 25/11/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	463.225,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	1.521,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	77.091,00
Totale risorse	541.837,00

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 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 364.260,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	23.971,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	19.332,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	19.981,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	26.721,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (ria-ad personam)	45.543,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	2.169,00
Retribuzioni di Posizione e Risultato (art. 10 CCNL 31/3/99)	93.608,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	19.000,00
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	58.091,00
Altro (Rateo Ria cessati 2012)	1.679,00

* 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	
Trasferimento personale ATA	49.622,00
Trasferimento personale ASM	36.252,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	46.486,00
Totale riduzioni di parte stabile	132.360,00
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)	158,00
Totale riduzioni di parte variabile	158,00
Totale generale riduzioni	132.518,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	595.585,00
Risorse variabili	78.770,00
Totale fondo tendenziale	674.355,00
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	132.518,00
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	132.360,00
Decurtazione risorse variabili	158,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	132.518,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	541.837,00
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	463.067,00
Risorse variabili	78.770,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	541.837,00

Sezione V – Risorse (temporaneamente allocate all'esterno del fondo)

Non pertinente.

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 € 362.209,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	73.000,00
Progressioni orizzontali	170.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	84.170,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	8.900,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	7.139,00
incentivo alla progettazione art. 92 D.L. 163/2006 e incentivo ICI art. 59 D.Lgs	19.000,00
Totale	362.209,00

Le somme suddette sono regolate dal CCDI triennale __ 2013-2015.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 179.628,00 , così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	27.000,00
Indennità di rischio	6.120,00
Indennità di disagio	1.200,00
Indennità di maneggio valori	3.670,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) per le categorie B,C e D	18.375,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) per particolari figure , categorie B, C D max 300 annui	4.375,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	118.888,00
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	362.209,00
Somme regolate dal contratto	179.628,00
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	541.837,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non pertinente.

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 € 463.225,00. 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) ammontano a € 343.209,00. 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.

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 (2013) 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>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	457.868	457.868	0	457.868
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	23.971	23.971	0	23.971
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	19.332	19.332	0	19.332
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	19.981	19.981	0	19.981
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	26.721	26.721	0	26.721
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	45.543	40.659	+4.884	34.022
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	2.169	2.169	0	2.169
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	595.585	590.701	4.884	584.064
<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				
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) progettazione / avvocatura	19.000	19.000	0	19.200
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario				
Somme non utilizzate anni precedenti (2010, 2011 e 2012)	58.091	0	58.091	2.564
Altro	1.679	0	1.679	10.899
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	78.770	19.000	59.770	32.663
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA	49.622	49.622	0	49.622
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	36.252	36.252	0	36.252
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili	46.486	33.409	13.077	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0	0	0

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
Decurtazione proporzionale variabili	158	0	158	0
Altro				4.706
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	132.518	119.283	13.235	90.580
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	595.585	590.701	4.884	584.064
Risorse variabili	78.770	19.000	59.570	32.663
Decurtazioni	132.518	119.283	13.235	90.580
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	541.837	490.418	51.219	526.147
Trasferimento temporale di spesa: somme non utilizzate anni precedenti (2010, 2011 e 2012) – non costituisce spesa aggiuntiva	-58.091			-2.564
TOTALE FONDO A CONFRONTO	483.746			523.583

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	75.143	75.143		77.096
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	178.366	178.366		182.369
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	89.280	89.228	52	92.419
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	14.500	14.146	+ 354	14.783
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	6.600	7.049	- 449	7.474
Altro				
Totale	363.889	363.932	-43	374.141
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	27.000	25.338	1.662	28.588
Indennità di rischio	8.640	7.273	1.367	8.871
Indennità di disagio	434	434		434
Indennità di maneggio valori	1.700	1.700		1.700
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	14.500	13.500	1.000	24.044
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	6.000	5.667	333	5.892
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	36.266	49.125	-12.859	23.299
Altro				
Totale	458.429	466.969	-8.540	466.969
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale	12.989	18.588		26.515
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato				
Regolate dal decentrato				
Ancora da regolare	12.989	18.588		26.515
Totale	471.418	485.557	-14.139	493.484

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 risorse stabili ammontano a € 463.225,00. 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) ammontano a € 343.209,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili e trovano collocazione nei diversi capitoli di spesa delle voci stipendiali fisse e continuative, suddivisi per uffici, per una somma complessiva di Euro 457.317,42; in particolare al capitolo di spesa n. 893 "fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi" sono imputati Euro 65.519,58, al capitolo 77/50/60 sono imputati Euro 16.200,00 per la progettazione interna ed ai capitoli 141/40/60/70 sono imputati Euro 2.800,00 per incentivo ICI art. 59 D.Lgs. n. 446/1997.

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, in quanto non considerando le somme non utilizzate anni precedenti (2010, 2011 e 2012) pari ad Euro 58.091,00, come da Circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, l'importo del fondo anno 2013 da confrontare con l'importo complessivo del fondo anno 2010 (€ 526.147,00) è pari ad € 483.746,00, quindi inferiore al limite di legge.

Non è stata applicata, pertanto, in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010;

È stata applicata, separatamente per risorse stabili e risorse variabili, la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2013 con quella dell'anno 2010). La riduzione è stata del 9,42%.

Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 58.091,00 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi delle circolari della Ragioneria Generale dello Stato nn. 16/2012 e 21/2013.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo è stato impegnato al bilancio revisionale 2013 con determinazione n. 559 del 25/11/2013 del Settore Amministrativo Finanziario.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Garbagnate Milanese, 13 dicembre 2013.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO
Dott. Roberto Cantaluppi

