

COMUNE DI MUSEI
(Provincia di Carbonia Iglesias)

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 deliberazione G.C. n. 60 del 11/12/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	26.098,83
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	2.109,09
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	3.221,54
Totale risorse	31.429,46

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 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 16.268,71

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.376,70
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.110,24
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.780,22
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.777,90

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.141,50
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	4.258,44

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	3.221,54
Ex L.R. 19/1997 incentivazione produttività personale Enti Locali	2.320,00

* 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	
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)	2.609,88
Totale riduzioni di parte stabile	2.609,88
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)	210,91
Totale riduzioni di parte variabile	210,91
Totale generale riduzioni	2.820,79

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	28.708,71
Risorse variabili	5.541,54
Totale fondo tendenziale	34.250,25
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.609,88
Decurtazione risorse variabili	210,91
Totale decurtazioni fondo tendenziale	2.820,79
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	26.098,83
Risorse variabili	5.330,63
Totale Fondo sottoposto a certificazione	31.429,46

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 € 19.985,50 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	3.135,46
Progressioni orizzontali	13.170,82
Indennità di rischio	330,00
Altro	127,68
Totale	16.763,96

Si precisa, relativamente al fondo progettazioni ex art. 15, comma 1, lettera k, pari a€ 3.221,54 che tale somma transita sul fondo variabile ma non è soggetta a contrattazione.

Totale..... € 19.985,50

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 11.443,96, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di maneggio valori	478,13
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	10.965,83

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	11.443,96
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	11.443,96

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 € **26.098,83**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale categoria A e B1) ammontano a € **16.763,96**. 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 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

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)	16.268,71	16.268,71		18.268,71
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.376,70	1.376,70		1.376,70
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.110,24	1.110,24		1.110,24
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.780,22	1.780,22		1.780,22
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.772,90	1.772,90		1.772,90
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	2.141,50	2.141,50		2.141,50
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	4.258,44	4.258,44		4.258,44
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	28.708,71	28.708,71		30.708,71
<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. k) specifiche disposizioni di legge	2.320,00	2.320,00		3.507,36
Art. 15, comma 2				1.901,20
<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	3.221,54	3.001,36	+ 220,18	2.363,21
Somme non utilizzate l'anno precedente				873,56
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	5.541,54	5.321,36	+ 220,18	8.645,33
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili	2.609,88	1.063,29	+ 1.546,59	2.000,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili	210,91		+ 210,91	
Altro				209,94
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	2.820,79	1.063,29	+ 1.757,50	2.209,94
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	28.708,71	28.708,71		30.708,71
Risorse variabili	5.541,54	5.321,36	+ 220,18	8.645,33
Decurtazioni	2.820,79	1.063,29	+ 1.757,50	2.209,49
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	31.429,46	32.966,78	- 1.537,32	37.144,10

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	3.135,46	3.732,39	- 596,93	3.820,32
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	13.170,82	15.572,92	- 2.402,10	15.876,92
Indennità di rischio	330,00	310,00	+ 20,00	330,00
Altro	127,68	240,66	- 112,98	256,80
Totale A	16.763,96	19.855,97	- 3.092,01	20.284,04

Relativamente alle voci del prospetto sotto riportato si precisa che tali somme transitano sul fondo variabile ma non sono soggette a contrattazione.

Fondo progettazioni ex art. 15, comma 1, lettera K), pari a €	3.221,54	3.001,36	+ 220,18	2.363,21
risorse RAS progetto Serv. sociali Art. 15, comma 1, lett K) pari a €				956,36
risorse RAS progetto U.T Anagrafe edilizia scolastica Art. 15, comma 1, lett K) pari a €				231,00
Totale B	3.221,54	3.001,36	+ 220,18	3.550,57
<i>Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Totale A+B	19.985,50	22.857,33	- 2.871,83	23.834,61

<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di maneggio valori	478,13	478,13		565,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)		9.631,32	- 9.631,32	9.790,06
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	10.965,83		+ 10.965,83	2.954,43
Totale	11.443,96	10.109,45	+ 1.334,51	13.309,49
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	19.985,50	22.857,33	- 2.871,83	23.834,61
Regolate dal decentrato	11.443,96	10.109,45	+ 1.334,51	13.309,49
Ancora da regolare				
Totale	31.429,46	32.966,78	- 1.537,32	37.144,10

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 tra diversi capitoli di spesa nel seguente modo:

Ai Capitoli 806 e 807, sono allocate le spese regolate dal contratto decentrato integrativo;

Ai Capitoli 806/30, 810/10 e 875/20 escluso il fondo progettazioni, sono allocate le spese non soggette a contrattazione che transitano sul fondo variabile, relative al fondo progettazioni ex art. 15, comma 1, Lettera K.

Le altre somme inerenti alle spese per Indennità di comparto, rischio e Peo, sono allocate nei capitoli relativi alle retribuzioni e le varie voci sono esposte analiticamente nei cedolini degli stipendi, rendendo quindi semplice, attraverso una stampa analitica delle stesse che può essere effettuata in qualsiasi momento, la costante verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

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:

- **Non** è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010, **in quanto non vi erano i presupposti**;
- È stata correttamente determinata la riduzione proporzionale del fondo rispetto alle cessazioni 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 9,09 %.
- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 3.221,54 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi del parere della Corte dei Conti Delibera n. 51/2012 sezioni riunite e della circolare n. 16 del 02/05/2012 della Ragioneria Generale dello Stato.

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 deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 11/12/2013 è impegnato ai capitoli del bilancio sotto riportati:

Capitolo 806, Impegno n. 477/2013,
 Capitolo 807, Impegno n. 478/2013,
 relativamente alle spese regolate dal contratto decentrato integrativo;

Capitoli: 806/30, 810/10 e 875/20, Impegni rispettivamente nn. 408, 410 e 413 del 2013
 relativamente al Fondo progettazioni comprensivo anche dei vari oneri;

Si precisa che sono state già erogate con i capitoli inerenti alle retribuzioni, le spese per Indennità di comparto, rischio e Peo.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo del bilancio sotto riportato:

Capitolo 810 e precisamente al sub impegno 421.2 del 2013;
 Si precisa che sono stati già versati con i capitoli inerenti alle retribuzioni, gli oneri relativi alle spese per Indennità di comparto, rischio e Peo.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo del bilancio sotto riportato:

Capitolo 875 e precisamente al sub impegno 422.2 del 2013.
 Si precisa che sono stati già versati con i capitoli inerenti alle retribuzioni, le imposte relative alle spese per Indennità di comparto, rischio e Peo.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

La presente relazione è rilasciata ai sensi dell'art. 5, comma 3, del C.C.N.L. 01.04.1999, così come modificato dall'art. 4 del CCNL 22.01.2004, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri da parte del Revisore dei Conti.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
 FINANZIARIO
 Carla Gabriela Caboni