

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 per l'esercizio 2012, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di Previsione anno 2012, nei seguenti importi:

RISORSE STORICHE CONSOLIDATE			
a)	Unico importo consolidato anno 2003 (Articolo 31 comma 2 CCNL 22/01/2004)		127.305,52
INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL			
b)	Incrementi CCNL 2002/2005 (CCNL 22/01/2001) Articolo 32 comma 1 CCNL 22/01/2004 Articolo 32 comma 2 CCNL 22/01/2004 Articolo 32 comma 7 CCNL 22/01/2004	3.203,38 1.033,35	4.236,73
c)	Incrementi CCNL 2004/2005 (CCNL 09/05/2006) Articolo 4 comma 1 CCNL 09/05/2006 Articolo 4 comma 4 CCNL 09/05/2006 Articolo 4 comma 7 CCNL 09/05/2006	3.120,95	3.120,95
d)	Incrementi CCNL 2006/2009 (CCNL 11/04/2008) Articolo 8 comma 2 CCNL 11/04/2008 Articolo 8 comma 2 CCNL 11/04/2008 Articolo 8 comma 2 CCNL 11/04/2008	3.874,79	3.874,79
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
e)	Risparmi ex art. 2 comma 3 D. Lgs. 165/2001		0,00
f)	Rideterminazione del Fondo progressioni economiche per incrementi stipendiali Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/2004	0,00	
	Art. 34 comma 4 CCNL 22/01/2004 Personale cessato	0,00	0,00
g)	Incrementi per riduzione stabile straordinari Art. 14 comma 3 CCNL 98/01	0,00	0,00
h)	Incrementi derivanti da processi di decentramento o trasferimento di funzioni (art. 15 comma 1 lett. L CCNL 98/01)	0,00	0,00
i)	Incremento dotazioni organiche e relativa copertura (art. 15 comma 5 CCNL 01/04/1999 con riferimento all'anno 2004	0,00	
	con riferimento all'anno 2011	0,00	0,00

Prof.

l)	RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 comma 2 CCNL 05/10/2001) con riferimento all'anno 2004 con riferimento all'anno 2005 con riferimento all'anno 2011	0,00 0,00 0,00	0,00
m)	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità CCNL 01/04/1999 art. 17 comma 3 (indennità di direzione personale cessato)	0,00	0,00
n)	Decurtazione fondo parte fissa limite 2010 art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010	3.217,57	- 3.217,57
n)	Altre decurtazioni del fondo/parte fissa (accordi sindacali rispetto patto stabilità regionale)	10.626,68	- 10.626,68
		sommano	124.693,74

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:
lettera a) €. 127.305,52.

Le risorse di cui alla lettera a) definite in un unico importo consolidato relativo alle risorse anno 2003 e già certificate dal Collegio dei Revisori dei Conti in sede di contratto decentrato integrativo anno 2004, sono determinate come segue:

Descrizione	Importo
art. 15, comma 1, lett. a) CCNL 01/04/1999 trattamento accessorio base	14.746,46
art. 15, comma 1, lett. g) CCNL 01/04/1999 risorse già destinate al livello economico differenziato	1.823,08
art. 15, comma 1, lett. h) CCNL 01/04/1999 risorse già destinate all'indennità di direzione o di staff	3.125,53
art. 15, comma 1, lett. j) CCNL 01/04/1999 importo 0,52% sul monte salari anno 1997	1.831,37
art. 15, comma 5, CCNL 01/04/1999 effetti incremento dotazioni organiche	101.339,83
art. 4, comma 1, CCNL 05/10/2001 importo 1,1% sul monte salari anno 1999	4.439,25
	Totale lettera a)
	127.305,52

Lettera b) €. 4.236,73.

Le risorse di cui alla lettera b) definite in un unico importo, come segue:

Descrizione	Importo
Art. 32, comma 1, CCNL 22/01/2004 Importo 0,62% sul monte salari 2001	3.203,38
Art. 32, comma 7, CCNL 22/01/2004 Finanziamento disciplina alte professionalità	1.033,35
	Totale lettera b)
	4.236,73

Lettera c) €. 3.120,95.

Le risorse di cui alla lettera c) definite in un unico importo, come segue:

Descrizione	Importo
Art. 4, comma 5, CCNL 09/05/2006 Importo 0,5% sul monte salari 2003	3.120,95

Lettera d) €. 3.874,79.

Le risorse di cui alla lettera d) definite in un unico importo, come segue:

Descrizione	Importo
Art. 8, comma 7, CCNL 11/04/2008 Importo 0,6% sul monte salari 2005	3.874,79

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 in € 127.305,52.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2012
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.203,38
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (alte prof.)	1.033,35
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.120,95
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	3.874,79

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2012
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
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	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo 2012
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza (si tratta di incassi realizzati grazie alla stipula di convenzioni con istituzioni)	565,86
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario (si tratta dei risparmi realizzati sulla quota del fondo straordinario di cui ai contratti precedenti)	2.161,30
Art. 15, comma 2 (importo 1,2% sul monte salari anno 1997)	4.452,42
Art. 15, comma 5 (nuovi servizi e riorganizzazioni)	
	3.748,56
CCNL 22/1/2004 art. 32 comma 6 (importo 0,5% sul monte salari anno 2001)	2.583,37
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 2012
Parte stabile	
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)	3.217,57
Totale riduzioni di legge parte stabile	3.217,57

Per. QR

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)	342,49
Totale riduzioni di parte variabile	342,49
Totale generale riduzioni di legge	3.560,06
Altre decurtazioni del fondo/parte fissa (accordi sindacali rispetto patto stabilità regionale)	10.626,68
Totale generale riduzioni	14.186,74

Il Fondo 2012 è decurtato di €. 3.560,06, determinato dalla riduzione media del personale in servizio calcolata ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010. Il valore medio del personale in servizio nel 2010 era di 23 unità, per effetto della cessazione per trasferimento avvenuta con decorrenza 1° luglio 2010, lo stesso valore riferito al 31 dicembre 2012 è pari a n° 22 unità. La media è quindi di 22,5 unità e la decurtazione è pari al 2,22%.

Gli accordi sindacali hanno previsto, nel 2011, una riduzione finalizzata al rispetto del patto di stabilità regionale.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2012
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	138.537,99
Risorse variabili	13.511,51
Totale fondo tendenziale	152.049,50
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.217,57
Decurtazione risorse variabili	342,49
Totale decurtazioni fondo tendenziale	3.560,06
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	135.320,42
Risorse variabili	13.169,02
Totale Fondo potenziale	148.489,44
Riduzione per accordi sindacali finalizzata al patto di stabilità regionale	10.626,68
Totale Fondo sottoposto a certificazione	137.862,76

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 € 107.015,79 per l'anno 2012 relative a:

Descrizione	Importo 2012
Indennità di comparto	11.863,08
Progressioni orizzontali	62.048,09
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	33.104,62
Altro	
Totale	107.015,79

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 € 30.846,97 per l'anno 2012, così suddivise:

Descrizione	Importo 2012
Indennità di turno	9.658,76
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	1.500,00
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	17.677,95
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	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	2.010,26
Altro	

Sezione III - 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 2012
Somme non regolate dal contratto	107.015,79
Somme regolate dal contratto	30.846,97
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	137.862,76

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 € 124.693,74 per il 2012, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 124.693,74. 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 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 2010.

Descrizione	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)	127.305,52	=	127.305,52
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.203,38	=	3.203,38
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2		=	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	1.033,35	=	1.033,35
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.120,95	=	3.120,95
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	3.874,79	=	3.874,79
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	124,06		
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	138.537,99	=	138.537,99
<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	565,86	- 2.257,89	2.823,75
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge			
Art. 15, comma 2	4.452,42	=	4.452,42
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	3.748,56	+ 2.005,69	1.742,87
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori			

Dr. C. C.

Descrizione	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<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			
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT			
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.161,30	=	2.161,30
CCNL 22/1/2004 Art. 32, comma 6	2.583,37	=	2.583,37
Ccnl 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. e) trasformazione posti in part time	=	- 1.663,20	1.663,20
Somme non utilizzate l'anno precedente			
Altro			
<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale	13.511,51		15.426,91
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19			
Personale incaricato di p.o.			
Trasferimento ATA			
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).			
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili			
Decurtazione proporzionale stabili	3.217,57		
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili			
Decurtazione proporzionale variabili	342,49		
Totale decurtazioni di legge	3.560,06		
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
Riduzione per accordi sindacali finalizzata al patto di stabilità regionale	10.626,68		
Totale	14.186,74		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	124.693,74		144.936,25
Risorse variabili	13.169,02		15.426,91
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	137.862,76		160.363,16

D. 09/11

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 a confronto con il corrispondente Fondo certificato 2010.

Descrizione	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	11.863,08	+ 1.941,42	9.921,66
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	62.048,09	+ 8.730,18	53.317,91
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	33.104,62	- 24.265,68	57.370,30
Altro			
Totale	107.015,79	- 13.594,08	120.609,87
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di turno	9.658,76	+ 3.324,68	6.334,08
Indennità di rischio			
Indennità di disagio	1.500,00	+ 54,88	1.445,12
Indennità di maneggio valori		- 1.237,85	1.237,85
Lavoro notturno e festivo		- 347,42	347,42
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	17.677,95	- 1.038,41	18.716,36
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			
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	2.010,26	- 3.818,33	5.828,59
Straordinario feriale			
Straordinario festivo base			
Totale	30.846,97		33.909,42
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro			
Totale			
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	107.015,79		120.609,87
Regolate dal decentrato	30.846,97		33.909,42
Ancora da regolare			
Totale	137.862,76		154.519,29

Però 01/12

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un due capitoli di spesa, uno per il fondo risorse stabili e uno per le risorse variabili, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. I capitoli sono i seguenti:

- Cap. 290 anno 2012 Fondo Risorse Stabili
- Cap. 300 anno 2012 Fondo Risorse Variabili

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 anno 2012 risulta complessivamente inferiore alle 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 2012 con quella dell'anno 2010). La riduzione è stata del 2,22%;

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 è impegnato ai seguenti capitoli di bilancio:

- Cap. 290 anno 2012 Fondo Risorse Stabili
- Cap. 300 anno 2012 Fondo Risorse Variabili

Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai seguenti capitoli di bilancio:

- Cap. 290 anno 2012 Fondo Risorse Stabili (per oneri)
- Cap. 300 anno 2012 Fondo Risorse Variabili (per oneri)

Le somme per IRAP sono impegnate ai seguenti capitoli di bilancio:

- Cap. 290 anno 2012 Fondo Risorse Stabili (per IRAP)
- Cap. 300 anno 2012 Fondo Risorse Variabili (per IRAP)

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Castelnuovo di Garfagnana, 3 febbraio 2014

**Il Coordinatore Unità Operativa
Affari Contabili e Personale
(Rag. Marco Comparini)**



A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Comparini".