

Comune di CINISI

Provincia di Palermo

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato anno 2014, sottoscritta in data 27/06/2014 (art. 40, c. 3 sexies, Dlgs. 165/01 – (Circolare del Dipartimento RGS n. 25 del 19/07/2012)

Il dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40, del Dlgs. N. 165/01, d'intesa con il Dipartimento della F.P. ha predisposto lo schema standard di relazione illustrativa.

La presente relazione riguarda il contratto decentrato integrativo, sottoscritto in data 18/12/2014 e consta dei seguenti quattro moduli:

- 1) Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- 2) Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
- 3) Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
- 4) Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio.

Modulo I – Costituzione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

Con determinazione n. 511 del 15/05/2014 e s.m. ed i., si è proceduto alla costituzione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività del personale, dell'anno 2014, ai sensi dell'art. 31, cc. 2 e 3 del CCNL 21/01/2004.

con delibere n. e n. sono state destinate le risorse variabili.....

1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate:

Le risorse storiche consolidate sono così dettagliate:

CCNL 1/4/99 – art. 14, c. 4	riduzione fondo straordinario	€.	1.915,54
CCNL 1/4/99 – art. 15, c. 1, lett. a)	fondo storico	€	175.528,32
CCNL 1/4/99 – art. 15, c. 1, lett. g)	LED	€	24.516,21
CCNL 1/4/99 – art. 15, c. 1, lett. h)	indennità ex VIII q.f.	€	3.098,74
CCNL 1/4/99 – art. 15, c. 1, lett. j)	0,52% monte salari 1997	€	12.725,72
CCNL 5/10/01 – art. 4, c. 1	1,1% monte salari 1999	€	26.782,66
<i>Totale risorse storiche</i>			€ 244.567,19

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL, con caratteristiche di risorse fisse, con carattere di certezza e stabilità sono i seguenti:

CCNL 22/01/04 - art. 32, c. 1	0,62% monte salari 2001	€	12.582,41
<i>Totale incrementi contrattuali</i>			€ 12.582,41

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità, sono i seguenti:

CCNL 5/10/01, art. 4, c. 2	RIA e assegni ad personam personale cessato dal servizio	€ 32.693,60
CCNL 22/01/04, art. 33, c. 5	Ind. di comparto pers. cessato	€ 14.877,43
Totale altri incrementi		€ 47.571,03

Differenziale retributivo su PEO per incremento contrattuale

Importo destinato sulla base delle Dichiarazioni congiunte n. 14/04 e 4/06 € 10.379,85

1.2 – Sezione II – Risorse variabili

Le risorse presentate in questa sezione sono le risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi.

Per l'anno 2014, relativamente a quanto disposto dall'art. 17, c. 2, lett. g), sono state individuate nel fondo le somme destinate ad incentivare attività e prestazioni correlate all'utilizzo delle risorse di cui all'art. 15, c. 1, lett. k), con particolare riferimento alle seguenti voci:

CCNL 1/4/99, art.15, c.1, lett. m)	economie straordinario2013	€ 3.482,60
CCNL 1/4/99, art. 15, c. 1, lett. k)		
“ “	art. 92 dlgs 163/06 (Spese di progettazione)	€ 5.000,00
“ “	art. Proventi ICI	€ 7.461,94
“ “	art. 17 CCNL 22/1/04 e art. 208 Dlgs.285/92	€ 38.000,00
“ “	Compensi ISTAT	€ 946,00
Totale risorse variabili		€ 54.890,54

1.3 – Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (art. 9, c. 2 bis del DL 78/2010, convertito con L. 122/2010).

Il complesso del fondo risorse stabili (=315.100,48) e risorse variabili (= 7.461,94, ovvero queste ultime con esclusione dei fondi non soggetti a calmierazione e pari a €47.428,60 = economie lavoro straordinario 2013 € 3.482,60 +spese di progettazione € 5.000,00 + art. 17 prestazioni prev.li P.M. € 38.000,00 +fondo Istat € 946,00) ammontante ad € 322.562,42, non supera il corrispondente fondo 2010 di € 370.003,27 (anch'esso al netto delle voci non soggette a calmierazione e pari a € 98.260,00 = economie anno precedente 2.010,69 + incentivi messi notificatori 350,00 + spese progettazione 3.000,00 + art. 13 P.M 54.900,00 + art.17 prestazioni prev.li P.M 38.000,00).

Pertanto, non viene operata la decurtazione per superamento del limite 2010.

Le decurtazioni del fondo vengono operate in proporzione al personale cessato dal servizio anno rispetto all'anno 2010.

Le decurtazioni sono operate distintamente per le risorse stabili e per le risorse variabili:

Dich.ni congiunte n.14/2004 e 9/2006

€. 10.379,85

€ 315.100,48

N.b. L'incremento relativo alla dichiarazione congiunta si riferisce alla differenza tra l'incremento stipendiale dei relativi CCNL, attribuito nella posizione economica di sviluppo e quella di inquadramento iniziale. Esso, essendo a carico del bilancio, è stato applicato in misura costante negli anni, e come tale, nella medesima misura viene fatto uscire dal fondo, quale destinazione vincolata e non disponibile alla contrattazione integrativa, al fine di non incidere sulla entità del fondo.

b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione (determinato dal totale della sez. II, 1.2 [€ **54.889,94** = 7.461,94+47.428,00] ridotto delle decurtazioni come quantificate nella sez. III, 1.3 [€ 1.550,06])

soggette a calmierazione

art. 15, lett. k) :

recupero ICI	€ 7.461,94
Totale risorse	€ 7.461,94

Riduzione DL 78/2010

€ **1.550,06**

Non soggette a calmierazione

Art. 15, lett.K	economie straordinario2013	€ 3.482,60
Art. 15, lett. k)	Art.17 CCNL 22/01/04(prest.ni prev.li e ass.li)	€ 38.000,00
	Art. 92 dlgs 163/06	€ 5.000,00
	f.do ISTAT	€ <u>946,00</u>
	Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 47.428,00

Il fondo sottoposto a certificazione è il seguente:

a) risorse stabili al netto delle riduzioni e delle somme non disponibili	€ 71.355,52
b) risorse variabili (calmierabili e non) al netto riduzioni	€ <u>54.889,94</u>
	€ 126.245,46

1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non pertinente.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Le destinazioni non disponibili alla contrattazione sono le seguenti:

Progressioni orizzontali in vigore al 31/12 anno precedente	€ 144.440,38
Progressioni orizzontali anno in corso	-----
Indennità di comparto	€ 33.815,43
Quota parte pers. ed. asilo nido art. 6 CCNL 5/10/01	€ 1.704,30
Inquadramenti ex III e V q.f.	€ <u>2.735,15</u>

Totale impieghi stabili A) € **189.547,68**

2.2 – Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Art. 17, c. 2, lett. d) – Ind. Turno, reperibilità, notturno, festivo e Festivo notturno	B)	€ 71.355,52
Somma da destinare: economie straordinario 2013		€. 3,482,60
Spese progettazione incentivi ex art. 92		€ 5.000,00
Recupero evasione ICI		€ 7.461,94
Art. 17 CCNL 22/1/04 – art. 208 dlgs 285/92 prestazioni ass.li e prev.li P.M.		€ 38.000,00
F.do ISTAT		€ 946,00
Totale	C)	€ 54.890,54

2.3 – Sezione III – Eventuali destinazioni da regolare

Non pertinente

2.4 – Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Somme non regolare dal contratto	A)	€ 189.547,68
Somme regolate dal contratto	B+C)	€ 126.246,06
Somme ancora da regolare		0
Totale		€ 315.793,74

2.5 – Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non pertinente

2.6 – Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

In questa sezione è data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto dei 3 vincoli di carattere generale di seguito specificati:

- 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, considerate al netto delle decurtazioni, finanziano completamente le risorse stabili.
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: si rimanda, al riguardo, alla relazione illustrativa.
- 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 2014 non è stata effettuata alcuna progressione orizzontali, anche in ragione del blocco disposto dall'art. 9, cc. 1 e 21 del DL 78/2010 e s.m. ed i.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato l'anno precedente

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Costituzione del fondo Differenza	2014	2013	
● <i>Risorse fisse</i>	260.903,20	269.431,18	- 8.527,98
> <u>Risorse storiche consolidate</u>	<u>244.567,19</u>	<u>244.567,19</u>	-----
- CCNL 1/4/99 art. 14, c.4 rid. Straord.	1.915,54	1.915,54	
Art. 15, c. 1 lett. C) f.do storico	175.528,32	175.528,32	
Lett. G) LED	24.516,21	24.516,21	
Lett. H) ind. Ex 8 [^] q.	3.098,74	3.098,74	
Lett. J) 0,52 m.s. 97	12.725,72	12.725,72	
-CCNL 5/10/01, art. 4, c. 1 - 1,1% m.s. 99	26.782,66	26.782,66	
> <u>Increment. Da CCNL</u>	<u>12.582,41</u>	<u>12.582,41</u>	-----
- ccnl 22/1/04, ART. 32, C.1 0,62% m.s.	12.582,41	12.582,41	
> <u>Altri incrementi</u>	<u>57.940,88</u>	<u>55.814,95</u>	
RIA	32.693,60	31.535,82	+ 1.157,78
Comparto	14.877,43	13.899,28	+ 978,15
Dichiarazioni congiunte	10.379,85	10.379,85	
> <u>Decurtazioni di risorse fisse</u>	<u>54.197,28</u>	<u>43.533,37</u>	- 10.663,91
Prima parte 2 bis	-	-	
Seconda parte 2 bis	54.197,28	43.533,37	- 10.663,91
● <i>Risorse variabili (calmierabili)</i>	7.461,94	9.012,00	-1.550,06

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

4.1 – Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica degli strumenti di contabilità economico-finanziaria

Il sistema contabile utilizzato dall'amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione /variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Nella programmazione del bilancio di previsione la quota del fondo delle risorse decentrate viene imputata ai pertinenti capitoli di spesa del personale. Le procedure informatiche in dotazione all'Ente consentono di rilevare costantemente gli importi che vengono erogati al fine di verificare il rispetto dei corrispondenti finanziamenti.

4.2 – Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si dà atto che viene rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente. L'importo del fondo destinato alle risorse decentrate per l'anno 2014, al netto delle somme non soggette a calmierazione è pari ad €. **261.511,98** (*tot.fondo stabili meno riduzione Ata + fondi soggetti a*

calmierazione : 260.903,20- 6.852,22 + 7.461,94) mentre quello del 2014 (*idem come fondo 2013*: 269.431,18- 6.852,22 +9.012,00) è pari ad € **271.590,96**.

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

L'importo complessivo del fondo è stanziato sul bilancio di previsione 2014, sui rispettivi servizi ed interventi, coerentemente all'assegnazione delle risorse umane ai vari uffici e servizi.

Inoltre, all'intervento 10102010401 è stanziata la somma necessaria al finanziamento degli istituti contrattuali di parte stabile e dei relativi oneri contributivi.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di Revisione economico-finanziaria per la certificazione, prevista dalle disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio.

Cinisi li 08/05/2013

Il Capo Settore Amm.vo-Socio/Culturale
(F.to Dott.ssa C. Palazzolo)