

COMUNE DI BORGIO VEREZZI
Provincia di SAVONA

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo anno 2014
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014, è stato costituito con determinazione n. 103 del 03/11/2014, per un totale di Euro 85.596,90, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 70.327,97
Risorse variabili	€ 16.552,27
Riduzione fondo per cessazione personale	- € 1.283,34
TOTALE	€ 85.596,90

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 70.327,97 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	€ 56.937,55

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	=====
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	€ 3.359,70
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	=====
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	=====
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	€ 3.862,87
TOTALE	€ 7.222,57

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	€ 6.167,85
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	=====
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	=====
TOTALE	€ 6.167,85

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2014, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 16.552,27 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	=====
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	€ 5.000,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	=====
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	=====
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	€ 4.880,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	€ 6.672,27
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	=====
TOTALE	€ 16.552,27

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

1. il fondo per le risorse decentrate per gli anni 2011-2012-2013 non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2010;
2. una volta rispettato il primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2014, è prevista una riduzione di € 1.283,34.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 70.327,97
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 16.552,27
Riduzione fondo per cessazione personale	- € 1.283,34
TOTALE	€ 85.596,90

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 13.717,94
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 39.929,52
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	=====
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	=====
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	=====
Assegno ad personam a seguito di passaggi verticali	€ 1.111,50
TOTALE	€ 54.758,96

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 9.897,20
Indennità di particolare disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	€ 8.300,00
Indennità per maggiorazione oraria notturno festivo	€ 750,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	€ 1.150,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	€ 600,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	=====
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	€ 5.000,00
TOTALE	€ 25.697,20

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	€ 70.327,97
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	€ 16.552,27
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	=====
Riduzione fondo per cessazione personale	- € 1.283,34
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	€ 85.596,90

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 54.758,96 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 70.327,97.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale non verranno erogati nell'anno 2014.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Il Contratto Integrativo di riferimento non prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2014, per effetto dei vincoli previsti dall'art. 9, commi 1 e 21, del D.L. n. 78/2010 e successive modificazioni ed integrazioni per il triennio 2011/2013.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2013 (precedente)	Differenza 2014 - 2013	Fondo anno 2010
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	€ 56.937,55	€ 56.937,55	=====	€ 56.937,55
Incrementi contrattuali				
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	€ 3.359,70	€ 3.359,70	=====	€ 3.359,70
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	=====	=====	=====	=====
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	€ 3.862,87	€ 3.862,87	=====	€ 3.862,87
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	€ 6.167,85	€ 6.167,85	=====	€ 4.814,16
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	=====

Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	=====	=====	=====	=====
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	=====
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, c. 3, CCNL 01/04/1999)	=====	=====	=====	=====
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
TOTALE	€ 70.327,97	€ 70.327,97	=====	€ 68.974,28
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010				
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) (<u>tranne per i casi in cui l'attività di sponsorizzazione non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e nel caso di nuove convenzioni</u>)	=====	=====	=====	=====
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997 e altri (<u>tranne gli incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani razionalizzazione</u>)	=====	=====	=====	=====
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	=====	=====	=====	=====
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	€ 4.880,00	€ 6.400,00	- € 1.520,00	=====
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	€ 6.672,27	€ 6.672,27	=====	€ 6.672,27

Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010				
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) - <u>per i casi in cui l'attività di sponsorizzazione non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e nel caso di nuove convenzioni</u>	=====	=====	=====	=====
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - <u>incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani di razionalizzazione</u>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	=====	€ 5.000,00
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	€ 9.947,16
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	=====
Totale risorse variabili				
TOTALE	€ 16.552,27	€ 18.072,27	- € 1.520,00	€ 21.619,43
DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9, comma 2-bis, prima parte, L. 122/2010)	=====	=====	=====	=====
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010)	=====	=====	=====	=====
Altre decurtazioni fondo (specificare)	=====	=====	=====	=====
Totale decurtazioni del fondo				
TOTALE	=====	=====	=====	=====
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 70.327,97	€ 70.327,97	=====	€ 68.974,28
Risorse variabili	€ 16.552,27	€ 18.072,27	- € 1.520,00	€ 21.619,43
Decurtazioni	- € 1.283,34	=====	- € 1.283,34	
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione				
TOTALE	€ 85.596,90	€ 88.400,24	- € 2.803,34	€ 90.593,71

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2013 (precedente)	Differenza 2014 – 2013	Fondo anno 2010
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 13.717,94	€ 13.875,14	- € 157,20	€ 14.900,76
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 39.929,52	€ 40.466,40	- € 536,88	€ 44.346,21
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	=====
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	=====	=====	=====	=====
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	=====	=====	=====	=====
Assegni ad personam a seguito di passaggi verticali	€ 1.111,50	€ 1.111,50	=====	€ 1.145,43
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
TOTALE	€ 54.758,96	€ 55.453,04	- € 694,08	€ 60.392,40
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di turno, rischio, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 9.897,20	€ 9.997,20	- € 100,00	€ 5.600,00
Indennità di part. disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	€ 8.300,00	€ 8.300,00	=====	€ 8.500,00
Indennità per maggiorazione oraria notturno festivo	€ 750,00	€ 750,00	=====	€ 1.000,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	€ 1.150,00	€ 1.900,00	- € 750,00	€ 1.900,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	€ 600,00	€ 600,00	=====	€ 300,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	€ 7.901,31
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	=====	=====	=====	=====

Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
TOTALE	€ 20.697,20	€ 21.547,20	- € 850,00	€ 25.201,31
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE				
Risorse ancora da contrattare	=====	=====	=====	=====
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	=====	=====	=====	=====
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare				
TOTALE	=====	=====	=====	=====
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	=====	=====	=====	=====
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 20.697,20	€ 21.547,20	- € 850,00	€ 25.201,31
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	=====	=====	=====	=====
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
TOTALE	€ 85.596,90	€ 88.400,24	- € 2.803,34	€ 90.593,71

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

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.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente è previsto il seguente capitolo di spesa: capitolo 2164 dove vengono impegnati ed eventualmente rettificati i sub impegni per la parte fissa e per la parte variabile del fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2013 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso non risultano "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo.

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella determina del responsabile servizio finanziario n. 103 del 03/11/2014 :

- nel capitolo 2164: gestione competenza per € 85.336,16.
- nei vari capitoli del personale, gestione competenza per gli oneri riflessi
- nel capitolo di bilancio 1021.4 per la quota di indennità di comparto a carico del bilancio stesso.

Borgio Verezzi, 07.11.2014

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

VALDORA dott.ssa Marinetta