



# **Relazione Tecnico-finanziaria al contratto decentrato integrativo anno 2014**

<b>ISTITUTO</b>	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
<b>A COSA SERVE</b>	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
<b>FONTE NORMATIVA</b>	Art. 40, comma 3 <i>sexies</i> , d.lgs. 30/03/2001, n.165.
<b>CONTENUTO DELLA NORMA</b>	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico – finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'art. 40 bis, comma 1.
<b>PRASSI INTEGRATIVA</b>	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012.
<b>COMPETENZA</b>	Responsabile Settore Finanziario e Responsabile del Personale.
<b>AUTORE</b>	Responsabile Settore Finanziario e Responsabile del Personale.

## **Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo per la produttività del personale, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni ed EE.LL., è stato quantificato con determina del Responsabile dell'area Amministrativa n. A/356 del 04/12/2014, con i seguenti importi, espressi in Euro:

DESCRIZIONE	Importo
Risorse stabili	85.961,85
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	7.000,00
Residui anni precedenti	2.470,41
Totale	95.432,26

### **Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo sono così determinate:

#### Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, CCNL 22/01/2004, le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la prevedente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e ss.mm.ii., 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)	68.209,88

#### Incrementi successivi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

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)	3.593,37
0,50% monte salari 2001 (ART. 32, C.2,CCNL 22/01/2004)	2.897,88
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)	3.027,56
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c.2, CCNL 11/04/2008)	4.307,31
TOTALE	13.826,12

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c.2, CCNL 5/10/2001)	4.548,32
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, c.2, CCNL 1/04/1999)	
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali ( dichiarazione congiunta n. 14 02-05, n. 4 CCNL 06-07e n.1 CCNL 08-09	3.992,73
TOTALE	8.541,05

**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 € 9.470,41 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
Compensi corrisposti per attività rilevazioni ISTAT	2.000,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazione atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art.15, c.1, lett.m), CCNL 1/04/1999	2.208,28
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art.15 c.5,CCNL 1/04/1999)	
1,2 % monte salari anno 1997 : incremento max contrattabile (art. 15,c.2,CCNL 1/04/1999)	
Economie anni precedenti (art. 17, c.5, CCNL 1/04/1999)	262,13
<b>TOTALE</b>	<b>9.470,41</b>

Sul totale delle somme sopra descritte, pari ad **€ 100.047,46**, devono essere operate le seguenti decurtazioni.

### Sezione III – Decurtazioni del fondo

Si provvede alla riduzione del fondo per la parte fissa, ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, d.l. n. 78/2010, convertito con modificazioni con L. n. 122/2010, il quale prevede che il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio: considerata la cessazione di n. 1 unità dal 01/04/2013 si avrà una riduzione pari ad **€ 4.615,20**.

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

In base a quanto sopra descritto si ottengono le seguenti risultanze:

DESCRIZIONE	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	85.961,85
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	9.470,41
<b>TOTALE</b>	<b>95.432,26</b>

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Fattispecie non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Non sono regolate dal Contratto Integrativo economico di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo normativo, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o da procedure di progressione economica orizzontale pregresse:

DESCRIZIONE	Importo
Indennità di comparto ( art. 33 CCNL 22/01/2004)	12.526,32
Progressioni orizzontali storiche (art. 17 . comma 2, lett.b) CCNL 1/04/1999)	48.105,31
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)	
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative- in enti con dirigenti ( art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999	
<b>TOTALE</b>	<b>60.631,63</b>

## Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal Contratto integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

DESCRIZIONE	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità maneggio valori , ecc (art. 17 c. 2 lett. d) CCNL 1/04/1999)	11.242,40
Indennità di disagio art. 17 comma 2, lett.e) CCNL 1/04/1999)	200,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi ( art. 17, c.2,lett. f), CCNL 1/04/1999)	9.066,67
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17 comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	900,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - enti senza cat. D( art. 29, comma 8,CCNL 14/09/2000)	
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17,comma 2, lett.a),CCNL 1/04/1999)	6.391,56
Incentivi previsti da disposizioni di legge ( art. 17 comma 2, lett.g) CCNL 1/04/1999)	
<b>TOTALE</b>	<b>27.800,63</b>

### Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Fattispecie 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)	
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	27.800,63
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale della sezione III)	
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	27.800,63

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

Fattispecie non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

1. Vincolo 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 (indennità di comparto e progressioni orizzontali), i quali comportano una utilizzazione di risorse per un totale di € 60.631,63, sono interamente finanziati con le risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 85.961,85;

Si attesta, inoltre, che le risorse con vincolo di destinazione ex art. 15, comma 1, lett. K, CCNL 01/04/1999 (incentivi per la progettazione), di importo pari ad € 5.000,00, finanziano per lo stesso importo, gli incentivi per la progettazione di cui all'art. 92, d.lgs. n. 163/2006 ed euro 2.000,00 (rilevazioni statistiche ISTAT) finanziano per lo stesso importo i compensi per le attività di rilevazioni statistiche dell'ISTAT.

2. Rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance,

adottato con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 30 del 06/07/2010, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo che dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

3. Rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni economiche orizzontali).

Fattispecie non pertinente allo specifico accordo illustrato (non sono previste progressioni orizzontali, per effetto dei vincoli di cui all'art. 9, commi 1 e 21, d.l. n. 78/2010 e ss.mm.ii.).

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

<b>Composizione fondo</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>ANNO 2010</b>
Risorse stabili	86.682,93	85.961,85	-721,08	90.577,05
Risorse variabili	10.922,38	9.470,41	-1.451,97	16.837,00
TOTALE	97.605,31	95.432,26	-2.173,05	107.414,05

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

Sezione I – Verificazione degli strumenti della contabilità economica-finanziaria in rapporto al rispetto del limite di spesa del Fondo soggetto alla certificazione.

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

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

- intervento 1010801, cap. 1, bilancio di previsione esercizio 2014
- intervento 1010801, cap. 3, bilancio di previsione esercizio 2014
- intervento 1010801, cap.4 bilancio di previsione esercizio 2014

Sezione II – Verificazione a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato .

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato

- 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 2014 con quella dell'anno 2010) per un importo di € 4.615,20.

Sezione III – Verificazione 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 determina del



Responsabile dell'area Amministrativa n. A/356 del 04/12/2014 , trova copertura:

- nell'intervento 1010801,

- cap. 1, bilancio di previsione esercizio 2014, imp. 126/2013, imp. 655/2013, imp. 433/2014,

- cap. 2, bilancio di previsione esercizio 2014, per oneri riflessi, imp. 434/2014,

- nei capitoli di bilancio per la quota di indennità di comparto a carico dello stesso,

- nei capitoli di bilancio per le progressioni,

- nei capitoli di bilancio per l'indennità di turno.

- Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.