

COMUNE DI CASTELVETRO DI MODENA

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del comparto regioni ed autonomie locali relativo all'anno 2013

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La presente Relazione tecnico-finanziaria, conformemente allo schema definito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19.07.2012, Prot. n. 64981, si articola nei seguenti moduli:

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione

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

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

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

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2013 è quantificato nella determinazione n. 495 del 5/12/2013, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15 del CCNL 1.4.1999 e dell'art.31 e ss. del CCNL 22.1.2004 e successive modifiche ed integrazioni contrattuali, e con particolare riferimento al D.L. n. 78/2010 convertito dalla legge n.122/2010 e ss.mm.ii. e al D.Lgs. n. 150/2009.

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

Relativamente alle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, di cui all'art. 31, comma 2, del CCNL del 22/1/2004 (c.d. risorse fisse) vengono confermate quelle già determinate per l'anno 2010, fermo restando le automatiche riduzioni derivanti dalle disposizioni di cui ai punti precedenti.

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2013 secondo l'articolazione definita con circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Risorse storiche consolidate

Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione anni 2003 e 2004	84.058
--	---------------

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Incrementi art 4, comma 1, CCNL 9/5/2006	4.770
Incrementi art 8, comma 2, CCNL 11/4/2008	6.125
Totale	10.895

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

R.I.A. ed assegno ad personam personale cessato (art. 4, comma 2, CCNL 5/10/2001)	22.970
Incremento dotazioni organiche art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999	27.600
Totale	50.570

Sezione II – Risorse variabili

Art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999 (1,2% monte salari 1997)	13.417
Art. 15, comma 5, CCNL 1/4/1999 riorganizzazione nuovi servizi	3.100
Totale	16.517

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Riduzione parte fissa per trasferimento personale Polizia Municipale all'Unione Terre di Castelli	-4.449
---	--------

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	141.074
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	16.517
Totale fondo	157.591

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'area vasta dell'Unione da anni ha optato per la gestione del fondo al netto delle poste a carico del Bilancio. Si riportano in modo analitico i corrispondenti valori:

- differenziale delle progressioni economiche a seguito di incrementi della retribuzione tabellare, da attribuirsi a carico del Bilancio ai sensi del CCNL 22/1/2004 - dichiarazione congiunta n. 14, per un importo pari ad € 2.220;
- quota di finanziamento dell'indennità di comparto a carico del Bilancio, ai sensi dell'art 33, comma 4, lett. a) del CCNL 22/1/2004, per un importo pari ad € 2.272.

MODULO II DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	31.521
Indennità di comparto a fondo	21.687
Indennità di rischio	12.521
Totale	65.729

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Compensi per specifiche responsabilità	22.800
Performance di risultato	43.913
Performance selettiva	17.928
Compensi per attività particolarmente disagiate	6.590
Indennità maneggio valori	631
Totale	91.862

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione	65.729
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	91.862
Totale	157.591

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Valgono al riguardo le stesse considerazioni e importi riportati nel MODULO 1 - Sezione V.

Sezione VI – Attestazione da un punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale

- Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:**
Le risorse stabili, che ammontano ad € 141.074, finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla sezione I, pari ad € 65.729.

- b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici**
Si rimanda a quanto indicato nella relazione illustrativa al punto D).
- c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)**
Si ribadisce quanto esposto nella relazione illustrativa al punto E).

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE CERTIFICATO L'ANNO PRECEDENTE

TABELLA 1 - COSTITUZIONE DEL FONDO

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2012	Differenza 2013 - 2012	Per memoria ANNO 2010
Risorse fisse				
Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 al netto delle quote risorse stabili trasferite all'Unione anni 2003 e 2004	84.058	84.058	0	84.058
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9/5/2006	4.770	4.770	0	4.770
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	6.125	6.125	0	6.125
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	22.970	22.970	0	22.970
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	27.600	27.600	0	27.600
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	-4.449	-4.449	0	-4.449
Totale risorse fisse	141.074	141.074	0	141.074
Risorse variabili				
Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 – 1,2% monte salari 1997	13.417	13.417	0	13.417
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 riorganizzaz. nuovi servizi	3.100	3.100	0	3.100
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0	0		5.259
Totale risorse variabili	16.517	16.517		21.776
Totale fondo risorse fisse e variabili	157.591	157.591		162.850
Recupero evasione ICI – art 15 c. 1 lett K – Voce soggetta al rispetto del limite 2010				9.000

TABELLA 2 - UTILIZZO FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2012	Differenza 2013 - 2012	Per memoria ANNO 2010
Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	31.521	30.792	729	31.407
Indennità di comparto a fondo	21.687	20.933	754	20.941
Indennità di rischio	12.521	12.146	375	12.164
Totale	65.729	63.871	1.858	64.512

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2012	Differenza 2013 - 2012	Per memoria ANNO 2010
Compensi per specifiche responsabilità	22.800	20.450	2.350	17.600
Performance di risultato	43.913	42.717	828	40.650
Performance selettiva	17.928	16.534	1.762	26.400
Compensi per l'esercizio di attività disagiate	6.590	13.285	-6.695	13.028
Indennità maneggio valori	631	734	-103	660
Totale	91.862	93.720	-1.858	98.338

MODULO IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO DI 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

Preso atto che per l'anno 2013, come confermato dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- sono stati rispettati i limiti di spesa, previsti dal comma 557 della Legge n. 296/2006 e ss.mm.ii.;
- l'Ente ha rispettato il patto di stabilità e non versa nelle situazioni deficitarie di cui all'art. 242 del D.Lgs. n. 267/2000;
- con riferimento alla spesa 2013 l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto alla spesa corrente si è posta nettamente al di sotto della soglia prevista dall'art. 76, comma 7, del D.L. n. 112/2008 e ss.mm.ii.;

Preso atto inoltre:

- che l'Ente ha provveduto alla programmazione del fabbisogno di personale e che, in coerenza alle norme, è stato acquisito il prescritto parere dell'Organo di Revisione Contabile;
- che con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 97 del 29/8/2013 è stata approvata la ricognizione complessiva delle spese di personale ed il tetto complessivo di spesa per l'anno 2013 per l'Unione, gli Enti aderenti e l'ASP "G. Gasparini" e che, come da tabella allegata all'atto stesso, il rapporto della spesa di personale sulla spesa corrente è inferiore al 40% e viene assicurata una riduzione della spesa di personale ex art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006.

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

Come esposto nella relazione illustrativa, il limite di cui all'art 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010, in base al quale, a decorrere dall'anno 2011 e sino all'anno 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010, risulta rispettato.

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

Il totale del fondo è stato costituito con determinazione n. 495 del 5/12/2013.

Sulla spesa complessiva derivante da tale atto è stato disposto il visto di regolarità da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, pertanto la spesa correlata trova copertura negli appositi capitoli di Bilancio.

Vignola 27-2-2015



IL DIRIGENTE *ad interim*
DELLA STRUTTURA RISORSE UMANE
(Pesc. dr. Elisabetta)