



Città di Campi Salentina

Provincia di Lecce

Relazione tecnico – finanziaria in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2012 (articolo 40, comma 3-sexies, d. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e circolare del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012).

Il dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies, del d. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, d'intesa con il dipartimento della Funzione pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico finanziaria.

La presente relazione è composta dei seguenti quattro distinti moduli:

1. la costituzione del fondo per la contrattazione integrativa (suddiviso in 5 sezioni);
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 dell'anno precedente;
4. 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 integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel comparto Regioni ed Autonomie locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1082 del 10 dicembre 2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 208.529,82
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010	€ 19.690,89
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010	€ 78.000,00
Totale risorse	€ 306.220,71

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 e quantificata in € 170.008,34.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 10.027,11
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 8.086,38
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 10.910,01
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 10.678,91

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 31.375,99
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
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 78.000,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 22.030,40
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio).

In ragione dell'attivazione del servizio di gestione dell'ufficio del piano di zona e dell'ufficio per i procedimenti UMA è stata stanziata una somma di € 22.030,40 necessaria per garantire l'espletamento di tali servizi.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
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)	€ 7.781,10
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 24.775,82
Totale riduzioni di parte stabile	€ 32.556,92
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)	€ 2.339,51
Totale riduzioni di parte variabile	€ 2.339,51
Totale generale riduzioni	€ 34.896,43

Si è provveduto ad iscrivere nel fondo la riduzione proporzionale per la diminuzione dei dipendenti prevista dall'articolo 9, comma 2-bis, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con legge 30 luglio 2010, n. 122, calcolata sulla base del confronto tra il valore medio della consistenza dei dipendenti degli anni 2010 e 2012, secondo i criteri stabiliti dalla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 12 del 15 aprile 2011, prevedendo la diminuzione media per personale di n. 5 unità rispetto alla semisomma del 2010, comportanti una riduzione di € 24.775,82 delle risorse fisse e di € 2.339,51 delle risorse variabili.

Il calcolo della riduzione del numero dei dipendenti è avvenuto, similmente al 2011, secondo il seguente schema:

Anno 2012

Personale al 01 gennaio 2010	59
Personale al 31 dicembre 2010	54
Consistenza media personale 2010	56,5
Personale al 01 gennaio 2012	52
Personale al 31 dicembre 2012	49
Consistenza media personale 2012	50,5
Differenza	5

Incidenza percentuale riduzione del personale $[100 - (50,5/56,5)] = 10,619\%$

Calcolo della riduzione

Risorse stabili	€ 233.305,64
Percentuale di riduzione	10,619%
Totale decurtazione di parte stabile	€ 24.775,82
Risorse variabili escluse somme non rilevanti	€ 22.030,40
Percentuale di riduzione	10,619%
Totale decurtazione di parte variabile	€ 2.339,51

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 241.086,74
Risorse variabili	€ 100.030,40
Totale fondo tendenziale	€ 341.117,14
B) Decurtazioni del fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 32.556,92
Decurtazione risorse variabili	€ 2.339,51
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 34.896,43
C) Fondo sottoposto a certificazione	€ 306.220,71
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 208.529,82
Risorse variabili	€ 97.690,89
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 306.220,71

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 € 121.627,38 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 24.400,59
Progressioni orizzontali	€ 97.226,79
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
Totale	€ 121.627,38

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 € 86.902,44, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 14.716,05
Indennità di rischio	€ 9.720,00
Indennità di disagio	€ 743,76
Indennità di maneggio valori	€ 954,48
Lavoro notturno, festivo e reperibilità	€ 2.328,90
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 17.800,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. l) CCNL 01.04.1999)	€ 1.800,00
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	€ 38.839,25
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
Somme non regolate dal contratto	€ 121.627,38
Somme regolate dal contratto	€ 86.902,44

Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 208.529,82

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 € 208.529,82 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 121.627,38. 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 servizio di controllo organizzativo dell'Ente.

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 in esame (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 2011.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	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)	€ 170.008,34	€ 170.008,34	€ 0,00	€ 170.008,34
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 10.027,11	€ 10.027,11	€ 0,00	€ 10.027,11
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 8.086,38	€ 8.086,38	€ 0,00	€ 8.086,38
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 10.910,01	€ 10.910,01	€ 0,00	€ 10.910,01
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 10.678,91	€ 10.678,91	€ 0,00	€ 10.678,91
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 31.375,99	€ 29.025,46	€ 2.350,53	€ 23.594,89
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5/parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n. 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n. 4 (recupero PEO)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	€ 241.086,74	€ 238.736,21	€ 2.350,53	€ 233.305,64
<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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15, comma 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 22.030,40	€ 0,00	€ 22.030,40	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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	€ 55.000,00	€ 29.793,65	€ 25.206,35	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	€ 23.000,00	€ 10.874,78	€ 12.125,22	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00	€ 13.053,86	€ 13.053,86-	€ 5.582,88
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00	€ 3.002,11	€ 3.002,11-	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.092,24
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	€ 100.030,40	€ 56.724,40	€ 43.306,00	€ 8.675,12
<i>Decurtazioni del fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Personale incaricato di p.o.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimento ATA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d. Lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 parte stabile	€ 7.781,10	€ 5.430,57	€ 2.350,53	€ 0,00
Decurtazione proporzionale parte stabile	€ 24.775,82	€ 3.770,45	€ 21.005,37	€ 0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 parte variabile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione proporzionale parte variabile	€ 2.339,51	€ 0,00	€ 2.339,51	€ 0,00
Altro				
<i>Totale decurtazioni del fondo</i>				
Totale	€ 34.896,43	€ 9.201,02	€ 25.695,41	€ 0,00
<i>Risorse del fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	€ 241.086,74	€ 238.736,21	€ 2.350,53	€ 233.305,64
Risorse variabili	€ 100.030,40	€ 56.724,40	€ 43.306,00	€ 8.675,12
Decurtazioni	€ 34.896,43	€ 9.201,02	€ 25.695,41	€ 0,00
<i>Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	€ 306.220,71	€ 286.259,59	€ 19.961,12	€ 241.980,76

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del fondo. Anno 2012 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2011.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
Indennità di comparto	€ 24.400,59	€ 24.893,70	€ 493,11-	€ 27.257,78
Progressioni orizzontali	€ 97.226,79	€ 105.121,62	€ 7.894,83-	€ 117.879,09
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento				
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	€ 121.627,38	€ 130.015,32	€ 8.387,94-	€ 145.136,87
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	€ 14.716,05	€ 17.233,16	€ 2.517,11-	€ 22.107,50
Indennità di rischio	€ 9.720,00	€ 10.470,00	€ 750,00-	€ 11.670,00
Indennità di disagio	€ 743,76	€ 743,76	€ 0,00-	€ 743,76
Indennità di maneggio valori	€ 954,48	€ 1.029,48	€ 75,00-	€ 1.087,48
Lavoro notturno, festivo e reperibilità	€ 2.328,90	€ 2.214,97	€ 113,93	€ 2.154,23
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 17.800,00	€ 18.049,96	€ 249,96-	€ 20.208,31
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.800,00			
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (somme pagate)	€ 37.697,78	€ 28.110,88	€ 9.586,90	€ 0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 38.839,25	€ 65.834,51	€ 25.195,26-	€ 35.870,50
Altro				
Totale	€ 124.600,22	€ 143.686,72	€ 19.086,50-	€ 93.841,78
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Risparmi (da utilizzare nell'anno successivo)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.002,11
Totale	€ 124.600,22	€ 143.686,72	€ 19.086,50-	€ 93.841,78
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 121.627,38	€ 130.015,32	€ 8.387,94-	€ 145.136,87
Regolate dal decentrato	€ 124.600,22	€ 143.686,72	€ 19.086,50-	€ 93.841,78
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.002,11
Totale	€ 246.227,60	€ 273.702,04	€ 27.474,44-	€ 241.980,76

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione comunale è strutturato in modo da far confluire:

- le somme non regolate dal contratto decentrato negli interventi di spesa del personale di ogni singolo settore;
- le somme oggetto di regolazione da parte del contratto decentrato all'intervento 1.018.08.01, ad eccezione dei compensi ex articolo 15, comma 1, lettera k).

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, in quanto:

- è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle 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 10,619%;
- dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa in via preventiva la somma di € 78.000,00 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto, ai sensi della circolare n. 12 del 15 aprile 2011 della Ragioneria generale dello Stato e della deliberazione della Corte dei Conti - Sezioni riunite, n. 51/CONTR/2011 del 4 ottobre 2011.

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 con determinazione n. 1082 del 10 dicembre 2013 risulta impegnato all'intervento 1.01.08.01 del bilancio di previsione 2012.

Le somme per oneri riflessi risultano impegnate all'intervento 1.01.08.01 del bilancio di previsione 2012.

Le somme per IRAP risultano impegnate all'intervento 1.01.08.07 del bilancio di previsione 2012.

Campi Salentina, 4 aprile 2014

Il responsabile del servizio finanziario

Dott. Vincenzino Colucci

