



COMUNE DI ROVERBELLA
PROVINCIA DI MANTOVA
SERVIZIO FINANZIARIO

Roverbella, ____30.09.2015____

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA ALLA PREINTESA DEL
CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL COMUNE DI ROVERBELLA
SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE FINANZIARIE 2014**

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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 63 del 27/03/2014 nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Risorse stabili | 62.738,63 |
| 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 | |
| Residui anni precedenti | |
| Totale | 62.738,63 |

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 2014 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €. 50.887,32

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------|
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 | 3.134,50 |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 | 2.527,82 |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 | 2.763,21 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | 3.425,78 |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 | 0,00 |
| CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle | 0,00 |

| | |
|--|------|
| dotazioni organiche) | |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 | 0,00 |
| CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) | |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | 0,00 |
| CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari | 0,00 |
| Altro | 0,00 |

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. e) economie da part-time | |
| Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge | |
| Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario | |
| Art. 15, comma 2 | |
| Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni | |
| Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori | |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | |
| Altro | |

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| 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) | |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) | |
| 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) | |
| Totale riduzioni | |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-----------|
| Risorse stabili | 62.738,63 |
| Risorse variabili | |
| Residui anni precedenti | |
| Totale | 62.738,63 |

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 € 48.306,46 relative a:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Indennità di comparto | 11.201,97 |
| Progressioni orizzontali | 34.544,97 |
| Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) | 2.559,52 |
| Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) | 0,00 |
| Altro | |
| Totale | 48.306,46 |

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale, oppure 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 € 14.432,17 così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Indennità di turno | 743,61 |
| Indennità di rischio | 644,99 |
| Indennità di disagio | 0,00 |
| Indennità di maneggio valori | 674,96 |
| Lavoro notturno e festivo | 757,64 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | 8.764,52 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | |
| 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* | 2.846,45 |
| Altro | |

*Somma non distribuita ma da rinviare al prossimo esercizio

Sezione III - (eventuali) 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 | 48.306,46 |
| Somme regolate dal contratto | 14.432,17 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0,00 |
| Totale | 62.738,63 |

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 € 62.738,63, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e

indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a €. 48.306,46. 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 Nucleo di Valutazione / OIV.

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 corso 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 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | 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) | 50.887,32 | 50.887,32 | 0 | 50.887,32 |
| <i>Incrementi contrattuali</i> | | | | |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 | 3.134,50 | 3.134,50 | 0 | 3.134,50 |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 | 2.527,82 | 2.527,82 | 0 | 2.527,82 |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 | 2.763,21 | 2.763,21 | 0 | 2.763,21 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | 3.425,78 | 3.425,78 | 0 | 3.425,78 |
| <i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i> | | | | |
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 | 0 | 0 | 0 | 161,56 |
| CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i> | | | | |
| Totale | 62.738,63 | 62.738,63 | 0 | 62.900,19 |
| <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 | 0 | 0 | 0 |
| Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge | 1.100,00 | 0 | -1.100,00 | 3.181,79 |
| Art. 15, comma 2 | 0 | 0 | 0 | 1.146,55 |
| Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni | 0 | 0 | 0 | 5.500,00 |
| Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <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 | 9.329,57 | 0 | 9.329,57 | 9.040,52 |
| Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi | 0 | 0 | 0 | 9,55 |

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Differenza | Anno 2010 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| straordinario | | | | |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totale risorse variabili</i> | | | | |
| Totale | 10.429,57 | 0 | -10.429,57 | 18.884,41 |
| <i>Decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| CCNL 31/3/1999 articolo 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CCNL 1/4/1999 articolo 19 | | | | |
| Personale incaricato di p.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trasferimento ATA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.). | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decurtazione proporzionale stabili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decurtazione proporzionale variabili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totale decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i> | | | | |
| Risorse fisse | 62.738,63 | 62.738,63 | 0 | 62.900,19 |
| Risorse variabili | 10.429,57 | 0 | 0 | 18.884,41 |
| Decurtazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i> | | | | |
| Totale | 73.168,20 | 62.738,63 | 11.189,75 | 81.784,60 |

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Differenza | Anno 2010 |
|--|-----------|-----------|------------|-----------|
| <i>Programmazione di utilizzo del fondo</i> | | | | |
| <i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | | |
| Indennità di comparto | 10.506,90 | 11.201,97 | 695,07 | 10.962,21 |
| Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento | 36.461,10 | 34.544,97 | -1.916,13 | 34.609,07 |
| Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) | 2.562,00 | 2.559,52 | -2,48 | 2.641,64 |
| Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 49.530,00 | 48.306,46 | -1.223,54 | 48.212,92 |
| <i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | | |
| Indennità di turno | 0 | 743,61 | 743,61 | 1.523,24 |
| Indennità di rischio | 635,77 | 644,99 | 9,22 | 1.040,77 |
| Indennità di disagio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indennità di maneggio valori | 658,32 | 674,96 | 16,64 | 634,93 |
| Lavoro notturno e festivo | 302,05 | 757,64 | 455,59 | 0 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | 8.099,04 | 8.764,52 | 665,48 | 6.416,44 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 0 | 0 | 0 | 600,00 |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | 10.429,57 | 0 | -10.429,57 | 12.228,31 |

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Differenza | Anno 2010 |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 3.513,45 | 2.846,45 | -667,00 | 5.627,99 |
| Altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 23.638,20 | 14.432,17 | -9.206,03 | 33.571,68 |
| <i>Destinazioni ancora da regolare</i> | | | | |
| Altro | | | | |
| Totale | | | | |
| <i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i> | | | | |
| Non regolate dal decentrato | 49.530,00 | 48.306,46 | -1.223,54 | 48.212,92 |
| Regolate dal decentrato | 23.638,20 | 14.432,17 | -9.206,03 | 33.571,68 |
| Ancora da regolare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 73.168,20 | 62.738,63 | -10.429,57 | 81.784,60 |

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme (escluse quelle riferite alle progressioni orizzontali) relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2166/00, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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.

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. 63 del 27/03/2014 è impegnato al capitolo 2166/00 del bilancio 2014 (a parte le somme riferite alle progressioni orizzontali che sono imputate sui capitoli del personale).

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(F.to TANFERI DR.ssa Marilena)