

COMUNE DI VIGNOLA

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del comparto regioni ed autonomie locali relativo all'anno 2012

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La presente Relazione tecnico-finanziaria conformemente allo schema definito dalla circolare n.64981 del 19.07.2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dip. della Ragioneria Generale dello Stato, 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 2012 è quantificato nell'atto di Giunta n. 181 del 27/12/2012, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15 del CCNL 1998/2001 dell'1.4.1999, ed all'art.31 e ss. del CCNL 2002/2005 del 22.1.2004 e successive modifiche ed integrazioni contrattuali, nonché secondo le vigenti disposizioni normative, con particolare riferimento al D.L. 78/2010 convertito dalla legge n.122/2010 e D.Lgs.150/2009.

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

Relativamente alla 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 2012 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	271.489
--	---------

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9.5.2006	10.739
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	14.361
Totale	25.100

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	38.480
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	61.230
Totale	99.710

Sezione II - Risorse variabili

Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	42.417
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 riorganizzazione nuovi servizi	33.809
Totale	76.226

Sezione III - Decurtazioni del fondo

Riduzione parte fissa art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	--16.450
Riduzione parte fissa per trasferimento personale Polizia Municipale all'Unione	- 32.338
Riduzione parte variabile art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	- 4.047
Totale	-52.835

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	347.511
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	72.179
Totale fondo	419.690

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:

- a) 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 € 4.117;
- b) quota di finanziamento dell'indennità di comparto a carico del Bilancio ai sensi dell'art 33 c. 4 lettera a) del CCNL 22/1/2004, per € 4.284

Si evidenzia che contestualmente al fondo del salario accessorio strettamente inteso, sono state definite con specifici atti le poste aggiuntive concernenti le quote di risorse relative all'incentivo riguardante la progettazione interna e pianificazione (ex Legge Merloni) che per il 2012 ammontano ad € 3.239.

Si ribadisce che gli incentivi correlati alla progettazione interna non incidono sulla consistenza del fondo e neppure sul limite relativo all'anno 2010 previsto dall'art 9 comma 2 bis del D.L. n. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

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	71.205
Indennità di comparto a fondo	41.821
Retrib. di posizione (€ 76.829) e di risultato (€ 19.048) ai titolari di posiz. organizzativa	95.877
Indennità varie: rischio e reperibilità	36.398
Totale	245.301

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Indennità specifiche responsabilità	25.600
Performance di risultato	86.140
Performance selettiva	28.655
Compensi per attività particolarmente disagiate	33.648
Indennità maneggio valori	346
Totale	174.389

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	245.301
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	174.389
Totale	419.690

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

- a) **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 € 347.511 finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla sezione I pari ad € 245.301
- 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 2012	ANNO 2011	Differenza 2012 - 2011	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	271.489	271.489	0	271.489
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9.5.2006	10.739	10.739	0	10.739
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	14.361	14.361	0	14.361
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	38.480	38.480	0	38.480
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	61.230	61.230	0	61.230
Riduzione parte fissa art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	- 16.450	- 3.130	-13.320	0
Riduzione parte fissa per trasferimento personale Polizia Municipale all'Unione	- 32.338	- 32.338	0	- 32.338
Totale risorse fisse	347.511	360.831	-13.320	363.961
Risorse variabili				
Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	42.417	42.417	0	42.417
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 riorganizzaz. nuovi	33.809	47.109	-13.3000	47.109
Somme non utilizzate fondo anno precedente		0		7.119
Riduzione parte variabile art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	-4.047-	- 770	-3.277	0
Totale risorse variabili	72.179	88.756	-16.577	96.645
Totale fondo risorse fisse e variabili	419.690	449.587	-29.897	460.606

TABELLA 2 UTILIZZO FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2012	ANNO 2011	Differenza 2012 - 2011	Per memoria ANNO 2010
Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	71.205	76.309	-5.104	75.512
Indennità di comparto a fondo	41.821	42.443	-622	44.059
Retrib. di posizione e di risultato ai titolari di posiz. organizzativa	95.877	91.869	4.008	96.975
Indennità varie: rischio e reperibilità	36.398	35.980	418	37.359
Totale	245.301	246.601	-1.300	253.905

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2012	ANNO 2011	Differenza 2012 - 2011	Per memoria ANNO 2010
Indennità specifiche responsabilità	25.600	24.450	1.150	25.950
Performance di risultato	86.140	88.118	-1.978	92.800
Performance selettiva	28.655	61.315	-32.660	40.000
Compensi per l'esercizio di attività disagiate	33.648	15.457	18191	34.319
Indennità maneggio valori	346	346	0	332
Totale	174.389	189.686	-15.297	193.401

Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio)	0	13.300	0	0
--	---	--------	---	---

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 2012, come confermato dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dal comma 557 della Legge 296/2006 e successive modifiche ed integrazioni;
- l'Ente ha rispettato il patto di stabilità e non versa nelle situazioni deficitarie di cui all'art 242 del D.Lgs. 267/2000;
- con riferimento alla spesa 2012 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. 25/6/2008 e successive modifiche ed integrazioni;

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.
- della virtuosità di tutti gli Enti dell'area vasta dell'Unione accertata come segue:
- con deliberazione della Giunta dell'Unione 63 del 5/7/2012 è stata approvata la ricognizione complessiva della spesa di personale ed il tetto complessivo di spesa per l'anno 2012 per l'Unione, gli Enti aderenti e l'ASP " G. Gasparini", che come da tabella allegata all'atto stesso è inferiore al 40%.

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 del D.L. 78/2010 comma 2 bis introdotto in sede di conversione dalla legge 122/2010, in base al quale 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 determinato con la deliberazione della Giunta n. 181 del 27/12/2012.

Sulla spesa complessiva derivante da tale atto è stato disposto il visto di regolarità da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, la spesa correlata risulta pertanto coperta nei pertinenti capitoli di Bilancio.

Vignola 09 DIC. 2013



IL DIRETTORE GENERALE

(Stracuzzi Dr. Carmelo)