



COMUNE DI ACATE

PROVINCIA DI RAGUSA

OGGETTO: **Scheda costituzione risorse decentrate anno 2015 - Relazione illustrativa tecnico-finanziaria**

Per le finalità di contrattazione collettiva decentrata integrativa si trasmette il documento “scheda costituzione risorse decentrate” riferita all’anno 2015, a dimostrazione della costituzione e quantificazione delle risorse decentrate stabili e variabili il cui finanziamento è previsto al capitolo 1-1-8-1-60 del bilancio di previsione anno 2015.

Nella scheda sono riportati gli articoli del CCNL che costituiscono la fonte del finanziamento, con una sintetica descrizione dell’origine, il valore economico per ciascuna voce e il totale (indicati nella colonna “importo”), l’ammontare delle somme non spese nell’esercizio di riferimento.

Oltre alle voci di integrazione del fondo previste dai CCNL, di seguito si forniscono ulteriori elementi di conoscenza in ordine alla costituzione e quantificazione delle risorse decentrate.

Risorse decentrate

Le risorse decentrate sono destinate:

- a) alle risorse stabili, nella misura di € 111.866,01, per il trattamento economico degli istituti contrattuali aventi carattere di stabilità e continuità nel tempo;
- b) alle risorse variabili, nella misura di € 25.489,98 per il trattamento economico degli istituti contrattuali aventi carattere di variabilità e occasionalità nel tempo in relazione alle condizioni organizzative che ne determinano l’applicabilità.

Le risorse, al netto della decurtazione del fondo, trovano capienza nei capitoli 1-1-80-1-60 del bilancio di previsione anno 2015 .

Decurtazione del fondo anno 2014 – Richiamo alla determina n.197 del 08/04/2014

Dato atto che il Fondo 2010 di €148.059,06 era riferito a n.83 unità di personale a tempo indeterminato (media dipendenti dal 01.01.2010 al 31.012.2010) di cui n.53 unità full time a 36 ore e n.30 unità part-time al 50%; considerato che dal 01.01.2014 al 31.12.2014 il fondo va riferito a n.77 unità di personale a tempo indeterminato (quale media dipendenti nel periodo indicato) di cui n. 51 unità full time a 36 ore e n.26 unità part-time a 21/36, occorre pertanto procedere ad una riduzione proporzionale del fondo riferita alla minore presenza di unità di personale secondo il seguente calcolo:

- Fondo 2010 €148.059,06:83=x:77 per un risultato di €137.355,99 quale somma risultante per il fondo riferito all’anno 2014;

Si è pertanto decurto il Fondo 2010 per l’anno 2014 dell’importo di €10.703,07.

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall’Amministrazione con l’allegata determinazione nei seguenti importi:

Scheda costituzione risorse decentrate anno 2015

Risorse decentrate stabili ai sensi art. 31, comma 2 del CCNL 22 gennaio 2004 e aggiornate con il CCNL 9 maggio 2006, con il CCNL 11 aprile 2008 e con il CCNL 31 luglio 2009		
Fonte	Descrizione origine risorse	Importo
CCNL 22/01/04 art. 31 – c. 2	Totale delle risorse di natura stabile al 22.01.2004	86.287,61
CCNL 22/01/04 art. 31 – c. 2	Incremento per aumento valori della posizione economica rispetto a contratti precedenti	
	Ulteriore attivazione nuovi servizi con incremento stabile dotazione organica (art. 15, comma 5 CCNL 1/04/99)	
CCNL 5/10/01 art. 4 - c. 2	Importo RIA e assegni <i>ad personam</i> per il personale cessato dal 1/1/2000	715,25

Risorse decentrate stabili ai sensi art. 32, comma 1 - 2 - 7 del CCNL 22 gennaio 2004		
CCNL 22/01/04 art. 32 – c. 1	Importo pari al 0,62% monte salari anno 01 esclusa dirigenza	10.137,04
CCNL 22/01/04 art. 32 – c. 2	Ulteriore importo pari al 0,50% monte salari anno 01 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.	
CCNL 22/01/04 art. 32 – c. 7	Ulteriore importo pari al 0,20% monte salari anno 01 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.	

Risorse decentrate stabili ai sensi art. 4, comma 1 e art. 6 del CCNL 9 maggio 2006		
CCNL 9/05/06 art. 4 – c. 1	Incremento pari allo 0,5% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c. =< 39% (rispetto del comma 7 e 8)	14.726,11
CCNL 9/05/06 art. 6	Importo risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 32, comma 40 D.L. n. 269/2003 (vincolate alla retribuzione di risultato	
CCNL 9/05/06 art. 4	Incremento valori posizione economica (dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06 e n. 14 CCNL 22/01/04)	

Risorse decentrate stabili ai sensi art. 8, comma 2 del CCNL 11 aprile 2008 ¹		
CCNL 11/04/08 art. 8 – c. 2 ²	Importo corrispondente allo 0,6% monte salari 2005 esclusa la dirigenza, se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti non superiore al 39%	
TOTALE risorse stabili		111.866,01

¹ Non possono prevedere gli incrementi gli Enti dissestati o strutturalmente deficitari, per i quali sia intervenuta ai sensi di legge l'approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato.

² Per i Comuni di aree metropolitane, di cui all'articolo 22 del D.Lgs. n. 267/2000, è consentito anche l'applicazione del comma 4 seguente.

Risorse decentrate variabili ai sensi art. 31, comma 3 del CCNL 22 gennaio 2004 (collegamento al CCNL 1/04/1999 - 14/09/2000 e 5/10/2001) e aggiornate con il CCNL del 9 maggio 2006, con il CCNL 11 aprile 2008 e con il CCNL 31 luglio 2009		
Fonte	Descrizione origine risorse	Importo
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - lett. "d" (CCNL 5/10/01 art. 4 - c. 4)	Quota risorse da contratti sponsorizzazione e accordi collaborazione	
	Quota risorse da convenzioni per fornitura consulenze e servizi aggiuntivi	
	Quota risorse da contributi utenza per servizi non essenziali o prestazioni verso terzi paganti non su diritti fondamentali	
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "e"	<i>Economie trasformazione rapporto di lavoro da FT a PT nei limiti prefissati dalla legge³</i>	
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "k"	Risorse per incentivazione prestazioni o risultati del personale (compensi ISTAT)	
	Risorse per incentivazione prestazioni o risultati del personale (incentivo progettazioni)	
(CCNL5/10/01 art. 4 - c. 3)	Risorse da percentuale del gettito ICI per potenziamento uffici tributari	
(CCNL5/10/01 art. 4 - c. 3)	Risorse per compensi incentivanti al personale uffici tributari per recupero evasione ICI	
(CCNL5/10/01 art. 4 - c. 3)	Ulteriori risorse per effetti applicativi rimborsi spese nei processi tributari	
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1-let. "m" (su art. 14)	Eventuali risparmi applicazione disciplina straordinario	
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 2 (vedi c. 3 - c. 4)	Eventuale integrazione risorse di cui comma 1 (con capacità di spesa) per max 1,2% su base annua monte salari 97	16.193,05
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 2	Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17	20.000,00
CCNL 14/09/00 art. 54	Quota parte rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	
Risorse decentrate variabili ai sensi art. 4, comma del CCNL 9 maggio 2006⁴		
CCNL 9/05/06 art. 4 - c. 2	Incremento fino al massimo dello 0,3% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c. (entrate correnti) tra 25% e 32% (rispetto del comma 7 e 8) <i>Oppure</i> Incremento dallo 0,3% allo 0,7% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c.> 25% (rispetto del comma 7 e 8)	
Risorse decentrate variabili ai sensi art. 8, comma 3 del CCNL 11 aprile 2008⁵		
CCNL 11/04/08 art. 8 - c. 3	Incremento fino al massimo dello 0,3% monte salari 2005 esclusa dirigenza se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti tra il 25% e il 32%	
CCNL 11/04/08 art. 8 - c. 3	Incremento fino al massimo dello 0,9% monte salari 2005 esclusa dirigenza se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti inferiore al 25%	

³ Questa voce è stata riportata solo per memoria. A decorrere dal 2009 questa voce è pari a zero.

⁴ Questa voce è stata riportata solo per memoria. L'incremento, di natura variabile, era possibile solo per il 2006.

⁵ Questa voce è stata riportata solo per memoria. L'incremento, di natura variabile, era possibile solo per il 2008.

Risorse decentrate variabili ai sensi art. 4, comma 2 del CCNL 31 luglio 2009 ⁶		
CCNL 31/07/09 art. 4 – c. 2	1. nel limite dell'1% del monte salari dell'anno 2007, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora gli Enti siano in possesso dei requisiti di cui al comma 1 ed il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 38 %; oppure 2. nel limite dell'1,5% del predetto monte salari, qualora gli Enti, oltre ai requisiti di cui al comma 1, dimostrino il possesso dell'ulteriore requisito del rispetto del Patto di stabilità interno anche per l'anno 2008, ai sensi delle vigenti disposizioni legislative in materia, ed il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 31%.	
Somme non spese nell'esercizio di riferimento		
CCNL 22/01/04 art.31-c.5	Somme non spese nell'esercizio di riferimento (art. 17, c. 5 CCNL 1/04/99)	
TOTALE risorse variabili		36.193,05

TOTALE risorse stabili	111.866,01
TOTALE risorse variabili	36.193,05
TOTALE Fondo Risorse Decentrate anno 2010	148.059,06

Decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 8.076,72
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€ 2.626,35
Totale riduzioni	€ 10.703,07

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione anno 2015

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 111.866,01
Risorse variabili	€ 36.193,05
Decurtazione Fondo	€ 10.703,07
Totale Fondo Provvisorio	€ 137.355,99

⁶ Questa voce è stata riportata solo per memoria. L'incremento, di natura variabile, era possibile solo per il 2009. Vedi anche articolo 9 comma 4 del Dl n. 78/2010 con riferimento al contenimento degli incrementi del Ccnl 2008/2009 nel limite del 3,2%.

Risorse allocate fuori tetto del fondo 2010 conto terzi anno 2015. Previsione

Sono state allocate, in via previsionale, risorse fuori tetto del fondo 2010 conto terzi anno 2015 per € 4.000,00, oltre le somme non utilizzate o non attribuite alle finalità del corrispondente esercizio finanziario portate in aumento delle risorse dell'anno successivo per € 3.472,52, come da punti seguenti:

- a) Risorse per incentivazione prestazioni o risultati del personale (incentivo progettazioni, a norma dell'art. 92 dell'ex D.Lgs n.163/2006) € 0,00 (dato il mancato riscontro alla propria nota prot.n.4911 del 30/03/2015)
- b) Risorse per compensi incentivanti al personale uffici tributari per recupero evasione ICI anni 2011 e precedenti € 4.000,00
- c) "Somme non utilizzate o non attribuite alle finalità del corrispondente esercizio finanziario portate in aumento delle risorse dell'anno successivo" (nota n.81510 del 13.07.2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, e ARAN n.0023668/2012 del 30.10.2012) € 3.472,52

Fondo Straordinario art.14 comma 1		
stanziato 2014	€	17.032,74
Da erogare 2014	€	15.246,19
Economia 2014	€	1.876,55

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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 € 85.079,34 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 28.515,86
Progressioni orizzontali	€ 56.563,48
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	€ 85.079,34

Le somme suddette oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le somme disponibili alla contrattazione per complessivi €52.276,64 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 17.500,00
Indennità di rischio	€ 2.000,00
Indennità di reperibilità	€ 12.000,00
Indennità di disagio	€ 450,00
Indennità di maneggio valori	€ 250,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) Firme delegate	€ 2.700,00
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	
Altro da destinare	€ 17.376,64
Altro	€ 52.276,64

Destinazioni ancora da regolare

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa € 3.474,52 (economia anno 2014).

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 €111.866,01, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a €85.079,34. 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, se individuati, saranno 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.

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.

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

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 relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1-1-8-1-60, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2014 risulta rispettato in quanto la maggiore somma di € 3.474,52 è interamente riconducibile all'incremento di voci non computabili nel limite predetto ai sensi del parere n. 81510 del 13/07/2011 della Ragioneria Generale dello Stato, come anche ribadito con parere ARAN n.0023668/2012 del 30/10/2012.

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 la determinazione allegata è impegnato al capitolo 1-1-8-1-60 del bilancio 2015 e precisamente all'impegno n.380 del 07/04/2015.

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
(Dott.ssa Maria Di Martino)