



COMUNE DI BOTTANUCO

Cap. 24040

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. (035) 90 71 91

Codice Fiscale n° 0032 1940 165

Tel. (035) 90 61 92

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2013.

Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2013 contenuta nell'ipotesi siglata dalla delegazione trattante in data 25 luglio 2013 e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli 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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	93.982,65
Risorse variabili	7.368,91
Totale risorse	101.351,56

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 2013, quantificata ai sensi dell'art. 31 comma 2 del CCNL 2002/2005 è stata determinata in € 75.939,82

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	2.160,10
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.678,52
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.471,36
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.738,60

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	494,25
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	7.500,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	=
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	=
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	=
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.000,00
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	1.368,91
Altro	=

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	=
Totale riduzioni di parte stabile	=
Parte variabile	=
Totale riduzioni di parte variabile	=
Totale generale riduzioni	=

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	93.982,65
Risorse variabili	7.368,91
Totale fondo tendenziale	101.351,56
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	=
Decurtazione risorse variabili	=
Totale decurtazioni fondo tendenziale	=
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	93.982,65
Risorse variabili	7.368,91
Totale Fondo sottoposto a certificazione	101.351,56

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 € 53.051,72 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	8.998,68
Progressioni orizzontali	34.053,04
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	43.051,72

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 € _____, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	=
Indennità di rischio	900,00
Indennità di disagio	1.450,00
Indennità di maneggio valori	350,00
Lavoro notturno e festivo	=
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.800,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	6.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	32.199,84
Altro	9.700,00

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	43.051,72
Somme regolate dal contratto	58.299,84
Destinazioni ancora da regolare	=
Totale	101.351,56

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 € 93.982,65; 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 € 43.051,72. 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 (2013) 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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Anno 2013	Anno 2012	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)	75.939,82	75.939,82	0	75.939,82
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	2.160,10	2.160,10	0	2.160,10
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.678,52	2.678,52	0	2.678,52
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.471,36	2.471,36	0	2.471,36
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.738,60	2.738,60	0	2.738,60
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	494,25	494,25	0	494,25
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	7.500,00	7.500,00	0	7.500,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	=	=	=	=
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	93.982,65	93.982,65	0	93.982,65
<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	=	=	=	=
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	500,00	5.463,00	- 4.963,00	5.325,00
Art. 15, comma 2	=	=	=	=
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	=	=	=	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	5.500,00	4.537,00	963,00	4.675,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	=	=	=	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	1.368,91	0	1.368,91	605,04
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	1.516,63	- 1.516,63	3.304,32
Altro	0	0	0	0
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	7.368,91	11.516,63	- 4.147,72	13.909,36
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	0	0	0	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	93.982,65	93.982,65	0	93.982,65
Risorse variabili	7.368,91	11.516,63	- 4.147,72	13.909,36
Decurtazioni	0	0	- 4.147,72	0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	101.651,56	105.499,28	- 4.147,72	107.892,01

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

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	8.998,68	8.998,68	0	8.998,68
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	34.053,04	34.053,04	0	32.521,87
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	43.051,72	43.051,72	0	41.520,55
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	=	=	=	=
Indennità di rischio	900,00	0	900,00	0
Indennità di disagio	1.450,00	1.985,00	- 535,00	2.295,00
Indennità di maneggio valori	350,00	350,00	0	350,00
Lavoro notturno e festivo	=	=	=	=
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.800,00	6.500,00	300,00	15.900,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	900,00	900,00	0	900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	6.000,00	10.000,00	- 4.000,00	10.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	32.199,84	35.012,56	- 2.812,72	29.426,46
Altro	9.700,00	7.700,00	2.000,00	7.500,00
Totale	58.299,84	62.447,56	- 4.147,72	66.371,46
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	=	=	=	=
Totale	=	=	=	=
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	43.051,72	43.051,72	0	41.520,55
Regolate dal decentrato	58.299,84	62.447,56	- 4.147,72	66.371,46
Ancora da regolare	0	0	0	0
Totale	101.351,56	105.499,28	- 4.147,72	107.892,01

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, con l'esclusione delle progressioni orizzontali e degli incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge, sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2164 intervento 1.01.02.01, 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 rappresentato dal Fondo dell'anno 2012 ed ammontante ad euro 105.499,28 risulta superiore all'effettivo utilizzo delle relative risorse in sede di riparto. L'utilizzo consuntivato delle stesse ammonta infatti ad euro 105.065,40. L'economia rilevata di euro 433,88 è costituita dai risparmi realizzati a fronte dell'applicazione delle norme contenute nella L. 133/2008 che non possono essere riportati nel fondo dell'anno successivo.

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

La consistenza del fondo per la contrattazione decentrata integrativa 2013 è finanziata con mezzi ordinari di bilancio e trova allocazione all'interno del bilancio dell'esercizio finanziario 2013 al capitolo 2164 intervento 01.01.02.01. Per quanto riguarda le componenti relative alle progressioni orizzontali trovano tutte allocazione all'intervento 01 "Personale" in corrispondenza alle differenti funzioni e servizi cui fanno riferimento.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 1022 intervento 01.01.02.01 del bilancio.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 1025 intervento 01.01.02.07 del bilancio.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Bottanuco, 9 settembre 2013



La Responsabile del Settore Finanziario
(Dott.ssa Cristiana Locatelli)