



COMUNE DI CREMA

Area Risorse Umane e Economiche – Sistemi Informativi – Polizia Locale

Servizio Personale e Organizzazione

Piazza Duomo, 25 – tel. 0373.894312 – e.mail : personale.organizzazione@comune.crema.cr.it

Contratto Integrativo Economico 2012

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Redatta secondo lo schema definito con Circ. n. 25 del 19/7/2012 del MEF – Rag.Gen.le dello Stato e Note Applicative vers.30.11.2012

III.1 Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'atto di costituzione del fondo in via PREVENTIVA è la Disposizione Dirigenziale n. 40/2012 del 10.12.2012

Sez I - RISORSE FISSE aventi carattere di certezza e stabilità		2012 (preventivo)	
riferimento CCNL	descrizione rif. ccnl	importo	commento su quantificazione
Risorse storiche consolidate			
1	CCNL 22/1/04 art. 31, comma 2 (fisse)	<i>Risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nel 2003 determinate con la previgente disciplina: ccnl 14.99 art. 15, c.1 lett. a,b,c,f,g,h,i,j,k comma 5 + ccnl 5.10.2001 art. 4 c.1</i>	468.781,38 Importo unico consolidato anno 2003
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni/Ccrl/Ccpl			
2	CCNL 02-05 del 22/1/04 art. 32, comma 1	<i>incremento risorse dell'art. 31, c.2 dello 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001</i>	30.087,52 Incremento fisso ccnl 2004 (0,62% monte salari 2001) - operato nell'anno 2004
3	CCNL 02-05 del 22/1/04 art. 32, comma 2	<i>comma 2+3 : incremento ulteriore dello 0,50% del monte salari del 2001 se spesa di personale / entrate correnti < 39% - rif. Consuntivo approvato nel 2003</i>	24.264,13 Incremento condizionato a spesa personale < 39% delle entrate correnti (0,50% m.s.2001) - operato nell'anno 2004
4	CCNL 02-05 del 22/1/04 art. 32, comma 7	<i>incremento ulteriore dello 0,20% del monte salari del 2001 destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità) - importo vincolato (€ 9.705,65)</i>	9.705,65 Incremento condizionato a spesa personale < 39% delle entrate correnti (0,20% monte salari 2001) - operato nell'anno 2004
5	CCNL 02-05 del 22/1/04 dich cong. 14 e CCNL 08-09 del 31.7.2009 dich cong. 1	<i>l'importo dell'incremento stipendiale a favore del pes.collocato nelle singole posizioni di sviluppo del sist. Di classif., per la misura più elevata rispetto alla pos. Iniziale è finanziato con risorse carico dei bilanci</i>	12.730,00 "poste temporaneam. allocate all'esterno del fondo" incrementi da ccnl per quote relative a Progressioni economiche orizzontali - voce inclusa per gestione del Fondo "al lordo"
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
6	CCNL 02-05 del 22/1/04 art. 31, comma 2, ultimo periodo	<i>L'importo è suscettibile di incremento ad opera di specifiche disposizioni ccnl nonché x ccnl 1.4.99, art.15.c.5 limitatamente ad incremento dotazioni organiche.</i>	42.242,73 RIA e ind.ad.personam non riassorbibile di personale cessato dal 2004 all'anno corrente. Rispetto al 2011 + € 3.866,04 per n. 8 cessazioni (escluse mobilità). Si considerano i ratei mensili per i dip.cessati in corso d'anno.
Totale Risorse Fisse		587.811,41	

Sez II - RISORSE VARIABILI		2012 (preventivo)	
riferimento CCNL	descrizione rif. ccnl	importo	commento su quantificazione
7	CCNL 1/4/99 art.15, c.1 lett.k: Quote per progettazione art. 92 c. 5-6 Dlgs 163/06	<i>Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale, da utilizzare secondo le mod. dell'art. 17</i>	Compensi Dlgs 163/2006, art. 92 (già Legge 109/94) per progettazioni liquidati nell'anno ai dip. NON dirigenti in base al regolamento specifico. Si riporta la somma esclusi gli oneri a carico dell'ente (che rientrano comunque nel lim. 2% previsto dalla legge)
8	CCNL 5/10/01 art.4, comma 3 (ICI) integra lett.K	<i>comma 3 - la disciplina art. 15, c.1, lett k) comprende compensi x recupero evasione ICI</i>	16.564,50 Compensi per recupero evasione ICI liquidati nell'anno 2012
9	CCNL 1/4/99 art.15, c.1 lett.m	<i>Gli eventuali risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina del lavoro straordinario</i>	14.000,00 Eventuali somme non spese del fondo per lavoro straordinario, quantificato ai sensi del ccnl 1.4.99, art. 14. - DATO PROVVISORIO
10	CCNL 1/4/99 art.15, comma 2	<i>In sede di contrattazione dec., ove nel bil. sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione (...) sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% del monte salari 97. Le somme sono rese disponibili solo a seguito di preventivo accertamento da parte del serv. controllo interno o Nucleo Valutazione sull'effettivo raggiungimento degli obiettivi</i>	50.000,00 Risorse destinate a specifici obiettivi di produttività e qualità, con progetto o anche definiti nel Peg - Piano della performance- Rif. Delibera GC n. 362 del 10.12.2012
Totale Risorse Variabili		80.564,50	

Sez III - (eventuali) DECURTAZIONI DEL FONDO			2012 (preventivo)	
riferimento normativo			importo	commento su quantificazione
11	Dlgs 165/01, art. 6-bis, c.2	servizi, originariamente prodotti al proprio interno, acquistati sul mercato: riduzione dotazioni organiche e temporanea riduzione dei fondi della contrattazione	- 4.261,94	Affidamento attività Asilo nido via Dante dal 25.8.2008. Riduz parte fissa
12	L.122/2010, art. 9, c.2bis 1° (limite)	Decurtazione fondo per superamento limite anno 2010	- 409,24	limite Fondo anno 2010, al lordo ris temp.c.bilancio x PEO (rif. 5) = 663.704,73 (calcolato al netto delle voci escluse:
13	L.122/2010, art. 9, c.2bis 2° (riduz. Proporz.)	Decurtazione fondo in misura proporzionale a personale in servizio rispetto all'anno 2010	- 28.672,04	2010 dip 1 gen = 215; 31 dic = 220; Ma = 217,5 2012 dip 1 gen = 214; 31 dic = 203; Ma = 208,5 variaz. % = - 4,32%
Sez IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO				
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			572.614,74	Totale Sez. 1 + riduzioni (rif. 11)
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione			62.417,95	Totale Sez. 2 + riduzioni (rif. 12 e 13)
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione			635.032,69	
Sez V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
Sezione non pertinente, essendo effettuata una contabilità del Fondo "al lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno, come da Circ. MeF-RGS n. 25 del 19.7.2012, pag. 8, lett. a. per incrementi stipendiali PEO (dich.congiunta n. 14 ccnl 02-05 e n. 1 ccnl 08-09) con voce Sez. 1 (rif 5)				

III.2 Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il contratto decentrato stabilisce la completa erogazione del fondo dell'anno 2012.

La quantificazione attuale è effettuata a preventivo: le somme indicate sono presunte e la quantificazione a consuntivo sarà effettuata nell'anno 2013 e formalizzata con apposito atto ricognitivo. La destinazione di eventuali somme disponibili alla produttività sarà stabilita d'ufficio in attuazione del presente accordo in quanto meramente risultante come residuo del Fondo.

III.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

a) Indennità di comparto – quota a carico del fondo.

Rif. contrattuale: ccnl 22.1.2004 normativo 2002-2005 economico 2002-2003, art 33

€ 93.800,00

L'importo è calcolato in base alle somme effettivamente liquidate ai dipendenti mediante una specifica voce stipendiale. L'attribuzione dell'indennità è effettuata secondo il metodo definito nella relazione illustrativa dell'Aran (pag 41-43), in sintesi:

- prima quota a carico del bilancio (decorrenza 1.1.2002, dip. in servizio il 1.1.2002 e assunzioni in tourn-over)
- seconda quota a carico del fondo (decorrenza 1.1.2003, dip. in servizio il 1.1.2003, incluso tempo determinato, e assunzioni in tourn-over)
- intera quota a carico del bilancio per: personale con contratto a termine con oneri rimborsati dallo Stato (dich. Congiunta n. 6), personale supplente (a tempo determinato che non occupa posti vacanti), eventuali nuovi posti istituiti non occupati nel 2003.

b) Progressioni economiche orizzontali - quota complessiva "al lordo" (a carico del fondo e a carico del bilancio)

Rif. contrattuali: ccnl 31.3.1999, art. 5, art. 7, c.1, ccnl 1.4.99, art. 17, c.2, lett. b), dich. Congiunta n. 14 ccnl 22.1.2004 normativo 2002-2005 economico 2002-2003.

€ 210.253,07

L'importo è calcolato a partire dalle risorse destinate a questa voce l'anno precedente e:

- detraendo le somme della PEO di ciascun dipendente cessato (a qualsiasi titolo), considerando i ratei mensili e di 13[^] mensilità non corrisposti in caso di cessazioni in corso d'anno
- sommando le somme della PEO per gli eventuali dipendenti trasferiti presso il Comune di Crema con mobilità, sempre utilizzando i ratei nel caso di trasferimento in corso d'anno.

Utilizzando la contabilità del fondo "al lordo", come stabilita dalla circ. n. 25 del Mef del 19.7.2012, si contabilizza il valore della PEO nell'importo annuo stabilito dal vigente ccnl per ciascuna posizione, inclusi eventuali aumenti per rinnovo contrattuale). Con questo metodo l'importo è quantificato in modo trasparente.

c) Posizioni organizzative

Rif. contrattuali: ccnl 1.4.1999, art. 17, c.2, lett. c) e art. 17, c.3, ccnl 22.1.2004, art. 32, c.7

€ 169.083,44

Trattasi di fondo separato destinato alle posizioni organizzative a al pagamento dell'indennità di coordinamento già in godimento nel 1999 ai dip. di ex. 8[^] qf. In via preventiva si destina l'intero fondo.

- d) Indennità professionale del personale educativo dell'asilo nido (per mesi anno educativo)
Rif. contrattuali: ccnl 14.4.2000, art. 31, c.7
€ 7.000,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale educativo in relazione all'effettiva presenza in servizio.
- e) Incremento indennità professionale personale educativo e insegnate (ind. fissa annua per 12 mensilità)
Rif. contrattuali: ccnl 5.10.2001 biennio 2000-2001, art. 6
€ 8.000,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale educativo e insegnante che svolge tali funzioni.
- f) Indennità per specifiche responsabilità al personale di categoria D - Indennità per specifiche funzioni al personale di categoria B, C e D
Rif. contrattuali: ccnl 22.1.2004, art. 36, ccnl 1.4.99, art. 17, c.2, lett. f), art. 17, c.2, lett. i)
- CCDI parte normativa, art. 3
€ 10.900,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale incaricato delle particolari responsabilità o delle specifiche funzioni, in base ai criteri stabiliti dal CCDI.
- g) Indennità di turno - Indennità per attività ordinaria in giorno festivo
Rif. contrattuali: ccnl 14.9.2000, art. 22, art. 24, come integrato dall'art. 14 CCNL 5.10.2001
€ 44.200,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale in relazione all'effettiva presenza in servizio.
- h) Indennità di rischio
Rif. contrattuali: ccnl 1.4.2000, art. 37, - CCDI parte normativa, art. 4 (personale operaio cat. B, accesso B1 e personale di cucina addetto alla preparazione dei pasti)
€ 3.500,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale in relazione all'effettiva presenza in servizio.
- i) Indennità di reperibilità
Rif. contrattuali: CCNL 14.9.2000, art. 23, come integrato dall'art. 11 CCNL 5.10.2001 - (rif. specifici regolamenti per personale tecnico e Polizia Locale)
€ 20.000,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale in relazione ai turni di reperibilità svolti
- j) Indennità per attività disagiate (personale categoria B e C)
Rif. contrattuali: ccnl 1.4.99, art. 17, c.2, lett. e) - CCDI parte normativa, art. 3 (interventi di emergenza personale tecnico)
€ 1.600,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale in relazione all'effettiva presenza in servizio
- k) Incentivi per progettazione (dlgs 163/06, art. 92, c.5-6)
Rif. contrattuali: ccnl 1.4.99, art. 17, c.2, lett. g)
- CCDI parte normativa, art. 3
€ (dato da inserire a consuntivo)
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale in relazione alle progettazioni realizzate (modalità: specifico regolamento)
- l) Incentivi per progetto ICI anno 2011 (L 662/96 art. 3, c.57, Dlgs 446/97 art. 59, c.1)
Rif. contrattuali: ccnl 5/10/01 art.4, comma 3, ccnl 1.4.99, art. 17, c.2, lett. g) - CCDI parte normativa, art. 3
€ 16.564,50
Somme liquidate nell'anno 2012
- m) Incentivi per specifici obiettivi di produttività e di qualità
Rif. contrattuali: ccnl 1.4.1999, art. 15, c.2 e c.4 ultimo periodo - CCDI parte normativa, art. 3
€ 50.000,00
A consuntivo sono le somme effettivamente liquidate al personale. A preventivo sono le somme stanziare con specifico atto dell'Amministrazione - rif. deliberazione Giunta Comunale n. 362 del 10.12.2012.

III.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

A seguito del calcolo a consuntivo della effettiva entità del fondo (incluse le decurtazioni previste dalla Legge 122/2010, art. 9, c.2 bis) e alla liquidazione delle voci indicate nella Sezione I, lettere da a) a l):

- L'eventuale avanzo del fondo è destinato alla produttività ad integrazione delle risorse di cui all'art. 15, c.2 destinate a specifici obiettivi di produttività e qualità
- L'eventuale disavanzo del fondo sarà compensato con un'equivalente delle risorse destinate agli specifici obiettivi di produttività e di qualità.

III.2.3 - Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Fattispecie non prevista dal presente CCDI

III.2.4 -Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal tot. sez. III.2.1)	634.901,01
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal tot. sez. III.2.2)	131,68
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da contrattare (determinato dal tot. sez. III.2.3)	--
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sez. IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	635.032,69

III.2.5 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Fattispecie non prevista dal presente CCDI

III.2.6 - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

- a) Si attesta il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, rilevando dall'atto di costituzione in via preventiva delle risorse, alla Sez. IV, lett. a) € 572.614,74 disponibili ed utilizzate per:
- voci retributive certe, stabili ed obbligatorie per ccnl: € 488.136,51 (con rif. voci lett. da a) a e) III.2.I – sez. I)
 - indennità accessorie definite dal ccdi, in base all'organizzazione dei servizi, certe nell'importo unitario, legate all'effettiva prestazione : € 80.200,00 (con rif. voci lett. da f) a j) III.2.I – sez. I)
- per un totale complessivo di € 568.336,51, che risulta interamente finanziato con le risorse fisse.
- b) Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, come indicato in modo dettagliato nella Relazione Illustrativa al punto II.2 - Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto – lettera d) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità.
- c) Con il presente ccdi non sono finanziate progressioni di carriera (progressioni economiche orizzontali).

III.3 - Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato l'anno precedente

Sintesi costituzione del Fondo

	anno 2011	anno 2012
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	575.771,45	572.614,74
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	96.965,41	62.417,95
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	672.736,86	635.032,69

Sintesi destinazione del Fondo

	anno 2011	anno 2012
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal tot. sez. III.2.1)	656.803,89	634.901,01
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal tot. sez. III.2.2)	15.932,97	131,68
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da contrattare (determinato dal tot. sez. III.2.3)	-	-
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sez. IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	672.736,86	635.032,69

Commenti:

Costituzione

La riduzione del fondo di € 37.704,17 rispetto all'anno precedente deriva dalle seguenti motivazioni:

1. il fondo 2012 è definito a preventivo, quindi manca la quantificazione della voce relativa agli incentivi per progettazioni (anno 2011 € 16.884,37 – anno 2012 € 0) e non è definitiva la voce relativa alle somme non spese per lavoro straordinario (anno 2011 € 16.884,37 – anno 2012 stimati € 14.000,00)
2. per il fondo 2012 si presume una decurtazione complessiva di € 33.343,23, che per l'anno 2011 è stata calcolata in € 8.670,40 (+ 284,57%) derivante dalla riduzione del personale in servizio (riduz. 2011 = 0,69%, riduzione 2012 = 4,32%).

Destinazione

Le risorse disponibili per la contrattazione, avendo mantenuto le destinazioni già concordate con il precedente ccdi relativamente alle varie indennità e ritenendo esclusa dalla contrattazione la destinazione vincolata per particolari obiettivi di produttività finanziata ai sensi dell'art. 15, c.2 del ccnl 1.4.'99, risulta praticamente nulla e si riferisce ai residui di bilancio (somme residue non liquidate per indennità varie) in modo da liquidare l'intero ammontare del Fondo 2012, ad eccezione del fondo riservato alle posizioni organizzative.

III.4 - Modulo IV – Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 – 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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione / variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo in oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare si fa riferimento ai seguenti capitoli di spesa: 132/40 (fondo lavoro straordinario), 132/59 (fondo posizioni organizzative), 132/60 (fondo tratt. accessorio dipendenti), 132/70 (incremento fondo per specifici progetti-obiettivi produtt. Art. 15, c.2), oltre ai capitoli: 130/80 (fondo progettazioni dlgs 163/06 – già 109/94), 130/81 (progetto ICI), tenendo conto che gli importi relativi alla progressioni orizzontali in godimento sono liquidati sui capitoli stipendiali e reintegrano il fondo solo al momento della cessazione dal servizio dei dipendenti.

III.4.2 – Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si dà atto che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente 2011 è stato rispettato.

Si rinvia alla certificazione resa in sede di Conto annuale 2011, tabella 15.

III.4.3 – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Si dà atto che le disponibilità finanziarie rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012 – 2014 allegata al bilancio di previsione 2012 approvato

con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2012/00033 del 4.04.2012, nonchè nell'assestamento di bilancio, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2012/00076 del 5.11.2012 che comprende il finanziamento delle risorse aggiuntive di cui all'art. 15, c.2 ccnl 1.4.99.

Crema, 7.1.2013

IL DIRETTORE dell' Area Risorse Umane ed
economiche, Sistemi Informativi, Polizia Locale
Flavio Paiero
(firmato – come da originale agli atti)