

# COMUNE DI GRADISCA D' ISONZO

PROVINCIA DI GORIZIA

*Servizi Finanziari - Ufficio Ragioneria*

*Via M. Ciotti 49 - 34072 Gradisca d'Isonzo*

codice fiscale n. 80002050310 - partita IVA n. 00123530313

## **Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'articolo 6 del C.C.R.L. 7/12/2006, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2012.**

### **Relazione tecnico-finanziaria**

#### **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 unico del pubblico impiego regionale e locale del Friuli Venezia Giulia, è stato quantificato dall'Amministrazione con deliberazione di G.C. n. 57 dd. 18/04/2012 nei seguenti importi:

| Descrizione                       | Importo           |
|-----------------------------------|-------------------|
| Fondo per il lavoro straordinario | 16.053,00         |
| Risorse stabili                   | 87.218,73         |
| Risorse variabili                 | 25.388,05         |
| Residui anni precedenti           | -                 |
| <b>Totale</b>                     | <b>128.659,78</b> |

#### **Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**

##### **- Risorse storiche consolidate**

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2012 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in complessivi € 87.218,73.

L'importo delle risorse storiche consolidate, pari ad € 72.463,39, deriva dalla disposizione di cui all'articolo 73, co.1, del CCRL 7/12/2006 che ha consolidato gli importi di cui all'articolo 17, co. 8, all'articolo 20, comma 1, lett. a), b), c), f), g) ed m) del CCRL 1/8/2002 e di cui all'articolo 25, comma 1, del CCRL 26/11/2004, alla data del 31.12.2005.

A tale importo sono inoltre stati aggiunti gli incrementi disposti dall'articolo 35 del CCRL 6/5/2008 e dall'articolo 73, comma 2, lett. g) del CCRL 7/12/2006, come meglio di seguito evidenziato:

##### **- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.R.L.**

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione   | Importo  |
|---|----------|
| Incremento dello 0,4% del monte salari 2005 – articolo 35 del CCRL 6/5/2008 | 5.296,00 |

### - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione   | Importo  |
|---|----------|
| Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal servizio dal 31.12.2001 – articolo 73, comma 2, lett. g) del CCRL 7/12/2006 (ex art. 20, co.1, lett. N) del CCRL 1/8/2002) | 9.459,34 |

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione   | Importo   |
|---|-----------|
| Integrazione facoltativa del fondo fino ad un importo massimo dell'1,3% del monte salari 1999 – articolo 73, co.2, del CCRL 7/12/2006 (ex art. 20, co.20, del CCRL 2/8/2002)          | 13.316,67 |
| Incremento dello 0,5% del monte salari 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza – articolo 73, co.2, lett. k) del CCRL 7/12/2006 (ex art. 25, commi 2 e 3, del CCRL 26/11/2004) | 4.087,04  |
| Incremento dello 0,6% del monte salari 2003 – articolo 74, co. 1, lett. b) del CCRL 7/12/2006   | 6.434,90  |
| Risorse destinate alla corresponsione dell'indennità di cui all'articolo 37, co.4, del CCNL 6/7/1995 – articolo 21, co. 3, CCRL 1/8/2002  | 1.549,44  |

*Articolo 73, co.2, del CCRL 7/12/2006 (ex art. 20, co.20, del CCRL 2/8/2002) integrazione fino al 1,3% del monte salari 1999*

Il monte salari 1999 al netto della dirigenza ammontava ad € 1.024.360,18, per una possibilità di incremento massima di € 13.316,69 (1,3%).

*Articolo 73, co. 2, lett. k) del CCRL 7/12/2006 (ex art. 25, commi 2 e 3, del CCRL 26/11/2004)- integrazione del fondo per un importo pari allo 0,50% del monte salari 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza.*

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 25, comma 3, del CCRL 26/11/2004 si è proceduto alla definizione del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti con riferimento ai dati del consuntivo 2011, quantificato nella misura del 31,32%, da cui deriva un incremento del fondo produttività dell'importo di € 4.087,04.

*Articolo 74, co. 1, lett. b) del CCRL 7/12/2006 – integrazione del fondo nella misura dello 0,6% del monte salari 2003 negli enti nei quali il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia compreso tra il 25% ed il 32%.*

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 74, comma 4, del CCRL 7/12/2006 si è proceduto alla definizione del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti con riferimento ai dati del consuntivo 2011, quantificato nella misura del 31,32%, da cui deriva un incremento del fondo produttività, ai sensi dell'art. 74, co.1, lett.b) del CCRL 7/12/2006, dell'importo di € 6.434,90.

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

L'importo del fondo, come costituito con deliberazione di G.C. n. 57 dd. 18/04/2012, pari a € 128.659,78, comprensivo della quota delle risorse destinate al finanziamento dei compensi per lavoro straordinario, pari a € 16.053,00, è stato successivamente rideterminato con determinazione n. 135 dd. 22/03/2013 del responsabile del servizio finanziario ai fini del rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 2 bis, del d.l. n.78/2010, convertito nella L. 30 luglio 2010, n. 122.

Al fine di ricondurre il valore del fondo destinato alla contrattazione integrativa per l'anno 2012 al valore massimo consentito dal fondo per l'anno 2010 si è operata una riduzione delle somme stanziare nella parte variabile del fondo ed in particolare si è proceduto:

- alla decurtazione della voce relativa alla corresponsione delle indennità di cui all'articolo 37, comma 4, del CCNL 6/7/1995, pari a € 1.549,44, non sussistendo i requisiti previsti dall'articolo 21, co. 3, del CCRL 1/8/2002;
- alla riduzione dello stanziamento della quota facoltativa fino ad un massimo dell'1,3% ai sensi dell'articolo 20, co. 2, del CCRL 1/8/2002, inserita per un valore pari a € 12.828,42 in luogo dell'importo inserito in precedenza per € 13.316,67.

Il valore del fondo 2012 destinato alla contrattazione integrativa, quantificato in base a quanto sopra in complessivi € 110.569,09, al netto del fondo per il lavoro straordinario, è stato ulteriormente decurtato in funzione della riduzione del personale in servizio rispetto all'anno 2010, secondo le indicazioni contenute nella circolare n. 12 del 15 aprile 2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato ad oggetto "Applicazione dell'articolo 9 d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010 n. 122 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica".

Nello specifico, la riduzione da operare al fondo è stata quantificata in complessivi € 4.511,22 come evidenziato nel documento allegato alla determinazione n. 135 dd. 22/03/2013. L'importo complessivo di € 4.511,22 è stato recuperato diminuendo:

- il fondo per le risorse stabili nella somma massima consentita, pari € 2.579,82, e ciò al fine di garantire, nel rispetto delle disposizioni contrattuali vigenti, la copertura delle spese fisse e continuative con risorse stabili, come evidenziato nel successivo Modulo II – Sezione I.
- il fondo per le risorse variabili nella somma di € 1.931,40

| Descrizione   | Importo  |
|---|----------|
| Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (riduzione del fondo – parte variabile per allineamento al valore 2010) | 2.037,69 |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte stabile)       | 2.579,82 |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)     | 1.931,40 |
| Totale riduzioni  | 6.548,91 |

#### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

| Descrizione                | Importo    |
|----------------------------|------------|
| Fondo lavoro straordinario | 16.053,00  |
| Risorse stabili            | 84.638,91  |
| Risorse variabili          | 21.418,96  |
| Residui anni precedenti    | 0          |
| Totale                     | 122.110,87 |

#### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non sono state allocate risorse all'esterno del Fondo.

#### **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 € 84.638,91, cui si aggiunge l'importo di € 16.053,00 destinato alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario al personale dipendente, disciplinato dall'articolo 17 del CCRL 1/8/2002, relative a:

| Descrizione  | Importo   |
|--|-----------|
| Salario aggiuntivo (ex indennità di comparto)  | 25.122,80 |
| Progressioni orizzontali   | 54.224,41 |
| Indennità di € 64,56 annui lordi per il personale inquadrato nelle categoria A e B ex articolo 16, co.4, del CCRL 1/8/2002 | 441,16    |
| Pagamento ex led personale in servizio   | 4.850,54  |
| Totale   | 84.638,91 |

L'attribuzione di dette somme è regolata dai CCRL 01/08/2002, CCRL 26/11/2004, CCRL 7/12/2006, CCRL 6/5/2008 e CCRL 27/02/2012 per quanto attiene all'imputazione a fondo degli oneri relativi al pagamento del livello economico differenziato (LED), alla definizione degli oneri inerenti la corresponsione al personale dipendente inquadrato nelle categoria A e B dell'indennità di € 64,56 annui lordi, alla quantificazione del salario aggiuntivo (ex indennità di comparto istituita dall'articolo 26 del CCRL 26/11/2004) nonché dai contratti integrativi aziendali stipulati negli anni con riferimento ai costi per le progressioni orizzontali pregresse.

## **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 21.408,96, così suddivise:

| Descrizione   | Importo   |
|---|-----------|
| Indennità di turno e maggiorazioni festive  | 7.095,36  |
| Indennità di rischio  | 3.369,43  |
| Indennità di disagio  | 1.009,00  |
| Indennità di maneggio valori  | 85,17     |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 21, comma 2, lett. e) CCRL 01.08.2002)  | 8.110,00  |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 21, comma 2, lett. i) CCRL 1/8/2002 come modificato da articolo 30 del CCRL 26/11/2004) | 1.740,00  |
| Altro   | 21.408,96 |

## **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Residua, a seguito della contrattazione, l'importo di € 18,00, che sarà portato in aumento del fondo produttività per l'anno 2013 ex articolo 21, comma 4, del CCRL 1/8/2002 ed ex articolo 24, comma 3, del CCRL 26/11/2004.

## **Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

| Descrizione                      | Importo    |
|----------------------------------|------------|
| Fondo lavoro straordinario       | 16.053,00  |
| Somme non regolate dal contratto | 84.638,91  |
| Somme regolate dal contratto     | 21.408,96  |
| Destinazioni ancora da regolare  | 10,00      |
| Totale                           | 122.110,87 |

## **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;

Il valore complessivo delle spese imputabili a fondo aventi natura certa e continuativa (salario aggiuntivo, progressioni orizzontali, livello economico differenziato e indennità per il personale inquadrato nelle categorie A e B), quantificato nell'importo complessivo di € 84.638,91, trova integrale copertura con le risorse stabili del fondo 2012, di pari importo, come evidenziato in precedenza.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Il contratto non ha previsto l'attribuzione di risorse per la produttività collettiva o individuale ma ha destinato gli importi disponibili al finanziamento dell'indennità di turno, rischio, disagio, specifiche responsabilità e al pagamento delle maggiorazioni festive. Le indennità sono attribuite e quantificate nel rispetto delle disposizioni contenute nei CCRL.

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 stata 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

| Descrizione                    | Anno 2012  | Anno 2010  | Differenza |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Fondo per lavoro straordinario | 16.053,00  | 16.053,00  | -          |
| Risorse stabili                | 84.638,91  | 85.181,11  |            |
| Risorse variabili              | 21.418,96  | 25.387,98  |            |
| Residui anni precedenti        | 0          | 0          |            |
| Totale                         | 122.110,87 | 126.622,09 |            |

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 sono imputate su diversi capitoli di spesa, come risultante dal prospetto di dettaglio allegato al bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

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, come evidenziato nella presente relazione.

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 trova imputazione a diversi capitoli di bilancio come evidenziato nel prospetto di dettaglio allegato bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

Gradisca d'Isonzo, li 28 marzo 2013



Il responsabile dei servizi finanziari  
(Barbara Osgnach)