



COMUNE DI MARTELLAGO

PROVINCIA DI VENEZIA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA **DEL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO PER IL TRIENNIO** **2013-2015**

*(schema approvato con Circolare del Ministero dell'Economia e delle finanze,
Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012 – versioni al 30.11.2012 ed al 28.02.2013)*

La presente relazione ha per oggetto il contratto decentrato integrativo, di parte normativa, per il triennio 2013-2015.

La presente viene trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa, con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri ai sensi dell'art. 4, comma 3, del C.C.N.L. del 22.01.2004.

IN questa sede si ritiene di dover analizzare le risorse aventi carattere di certezza e stabilità in quanto, con la stipula di tale contratto, l'amministrazione si impegna a finanziare, in base alla propria organizzazione, oltre che i fondi per le progressioni economiche orizzontali storiche e l'indennità di comparto, anche una serie di altre indennità. L'analisi delle risorse variabili è invece oggetto di valutazione annuale da effettuarsi in occasione della stipula del C.C.D.I. di parte economica.

A seguito del positivo riscontro del Collegio dei Revisori dei Conti, la stessa sarà inoltrata anche all'ARAN e al CNEL e pubblicata nel Sito Internet di questo Comune.

III.1- Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (versione al 30.11.2012)

III.1.1 - Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Vengono presentate per la certificazione le risorse storiche consolidate così come di seguito esposte, con la precisazione che le stesse fanno riferimento all'anno 2013, anche se, ferme restando le attuali condizioni e l'attuale personale in servizio, si può affermare che le stesse si manterranno in uguale misura anche per gli anni 2014 e 2015:

Art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo al netto oneri c/Ente €	Totale oneri CPDEL (23,8%) o INADEL (2,88%) €	Totale oneri INAIL (% media 1,1%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €
14, comma 4	1/4/1999	Risorse corrispondenti alla riduzione del 3% dei compensi per il lavoro straordinario operata con riferimento all'anno 1999 (€ 23.500,72 x 3%)	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	705,02	167,79	67,68	940,49
Art. 15, comma 1, lettera A)	1/4/1999	Risorse calcolate nell'anno 1998 ai sensi dell'art. 31 del CCNL del 6.7.1995 comprensive della quota parte delle risorse di cui alla lettera A) del comma 2) del succitato articolo 31, destinate al personale delle ex qualifiche 7 ^a ed 8 ^a che risulti incaricato delle funzioni dell'area delle posizioni organizzative (vedere accordo annuale anno 2003 e 2004)	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	135.455,09	32.238,31	13.003,69	180.697,09
Art. 15, comma 1, lettera B)	1/4/1999	Risorse calcolate nell'anno 1998 ai sensi dell'art. 32 del CCNL del 6.7.1995 pari allo 5,5% del Monte salari anno 1993 e allo 0,2% del Monte salari relativo allo stesso anno (€ 6.435,88 + € 2.574,35)	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	9.010,23	2.144,43	864,98	12.019,64
Art. 15, comma 1, lettera C)	1/4/1999	Risorse non accantonate in quanto già destinato lo 0,2% del Monte salari 1993	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lettera F)	1/4/1999	Risorse non accantonate in quanto non applicati gli incrementi individuali previsti	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00

Art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo al netto oneri c/Ente €	Totale oneri CPDEL (23,8%) o INADEL (2,88%) €	Totale oneri INAIL (% media 1,5%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €
Art. 15, comma 1, lettera G)	1/4/1999	Risorse destinate per l'anno 1998 al pagamento del L.E.D.	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	7.973,47	1.897,69	765,45	10.636,61
Art. 15, comma 1, lettera H)	1/4/1999	Non destinata alcuna risorsa in quanto tutto il personale (ex 8 ^a q.f.) è titolare di posizione organizzativa	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lettera I)	1/4/1999	Disciplina prevista solo per le Regioni	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lettera J)	1/4/1999	Risorse pari allo 0,52% del Monte salari anno 1997 calcolato in € 1.668.223,95	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	8.674,76	2.064,59	832,78	11.572,13
Art. 4, comma 1	5/10/2001	Risorse pari all'1,1% del Monte salari anno 1999 calcolato in € 1.961.097,37	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	21.572,07	5.134,15	2.070,92	28.777,14
Art. 4, comma 2	5/10/2001	Risorse corrispondenti all'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2000 al 31.12.2010 (vedi tabella calcolo "RIA ED ASSEGNI AD PERSONAM")	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	5.243,94	1.248,06	503,42	6.995,42
Art. 15, comma 1, lett. L)	1/4/1999	Riduzione delle risorse a seguito del processo di trasferimento del personale ATA con decorrenza 31.12.1999 al Ministero della Pubblica Istruzione. Somme corrispondenti ai compensi incentivanti e all'indennità di turno di tale personale	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	- 24.605,58	- 5.856,13	- 2.362,14	- 32.823,85
Art. 19 vedere dich. congiunt a n. 19 del CCNL del 22.1.20	1/4/1999	Riduzione delle risorse per l'importo corrispondente agli oneri derivanti dalla riclassificazione del personale previsto dall'art. 7, comma 4 (personale dell'area di	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	- 1.399,58	- 333,10	- 134,36	- 1.867,04

04 che prevede la riduzione del fondo stabile		vigilanza inquadrato nella ex 5 ^a q.f.)					
		Calcolo oneri INADEL su quota parte del Fondo Stabile destinato al finanziamento delle Progressioni Economiche(calcolati su € 111.921,55 Inadel 2,88%)	Capitoli vari oneri su stipendi	0,00	3.228,77	0,00	3.228,77
TOTALI:				162.629,42	41.934,56	15.612,42	220.176,40

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni/Ccrl/Ccpl

Art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo al netto oneri c/Ente €	Totale oneri CPDEL (23,8%) €	Totale oneri INAIL (% media 1,1%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €
Art. 4, comma 1	9/5/2006	Incremento risorse: Risorse pari allo 0,50% del Monte salari anno 2003, calcolato in € 1.885.158,00 con decorrenza 31.12.2005 ed a valere per l'anno 2006	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	9.425,79	2.243,34	904,88	12.574,01
Art. 8, comma 2	11/4/2008	Incremento risorse: Risorse pari allo 0,60% del Monte salari anno 2005 calcolato in € 2.013.701,00 con decorrenza 31.12.2007 ed a valere per l'anno 2008	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	12.082,21	2.875,57	1.159,89	16.117,67
Art. 32, comma 1	22/1/2004	Incremento risorse: Risorse pari allo 0,62% del Monte salari anno 2001, calcolato in € 1.826.886,74) con decorrenza dall'anno 2003	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	11.326,70	2.695,75	1.087,36	15.109,81
Art. 32, comma 2	22/1/2004	Incremento risorse: Risorse pari allo 0,50% del Monte salari anno 2001, calcolato in € 1.826.886,74) con decorrenza dall'anno 2003	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	9.134,43	2.173,99	876,91	12.185,33
TOTALI €:				41.969,13	9.988,65	4.029,04	55.986,82

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo al netto oneri c/Ente €	Totale oneri CPDEL (23,8%) €	Totale oneri INAIL (% media 1,1%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €
Art. 4, comma 2	5/10/2001	Risorse corrispondenti all'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2000 al 31.12.2010 (vedi tabella calcolo "RIA ED ASSEGNI AD PERSONAM")	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	11.750,14	2.796,53	1.128,01	15.674,68
Art. 15, comma 1, lettera L)	1/4/1999	Risorse non previste in quanto in questo Ente non è stato attivato alcun processo di decentramento e delega di funzioni e pertanto non è stata effettuata alcuna assunzione a tale titolo.	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 5	1/4/1999	Risorse non previste in quanto le dotazioni organiche non sono mai state incrementate	35500 e 35501 e capitoli stipendi ed oneri su stip.	0,00	0,00	0,00	0,00
(Dich. Cong. 14 e 1)	22/1/2004 e 31/7/2009	Rideterminazione f.do per "Progressioni storiche" per l'anno 2013 (Dich. Cong. 14 del CCNL 22.01.2004 e 1 del CCNL 3107.2009)	capitoli stipendi ed oneri su stip. Compresi oneri INADEL	13.219,18	3.526,88	1.269,04	18.015,10
		TOTALI €:		24.969,32	6.323,41	2.397,05	33.689,78

III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.1.3 - Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Totale netto €:	Totale oneri CPDEL, INADEL, INAIL e IRAP €:	Totale lordo €:
A) Totale RISORSE FISSE con carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (corrispondente al totale della Sezione III.1.1) *	229.567,87	80.285,13	309.853,00

***: A differenza di quanto indicato nelle relazioni degli anni precedenti, dal corrente anno, l'importo è comprensivo di € 13.219,18 di "Rideterminazione fondo per progressioni storiche" (dich. Cong. 14 CCNL 2002-2005 e 1 CCNL 2008-2009) non a carico del Fondo ma a carico del bilancio, come esplicitamente indicato nelle note applicative della circolare n. 25/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, versione al 30.11.2012.**

III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse, per complessivi € 163.336,37 (esclusi oneri c/ente). Pertanto, concettualmente, la costituzione Fondo può essere schematizzata come segue:

contabilità al netto

<i>Costituzione del Fondo</i>
- Risorse fisse all'interno del Fondo: € 66.231,50
- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: € 163.336,37
TOTALE RISORSE: € 229.567,87

In dettaglio il predetto importo di € 163.336,37 corrisponde alle seguenti risorse:

- € 125.329,13: per "progressioni economiche orizzontali", le cui risorse sono stanziare nei vari capitoli "stipendi" del bilancio corrente;
- € 38.007,24: per "indennità di comparto", le cui risorse sono stanziare nei vari capitoli "stipendi" del bilancio corrente;

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

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

art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo netto	Totale oneri CPDEL (23,8%) su tutti i compensi + INADEL (2,88%) solo su progressioni €	Totale oneri INAIL (% media 1,1%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €:
17, comma 2, lett.b)	01/04/1999	Fondo PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	35500 e 35501	125.329,13	€ 33.437,81	€ 12.031,60	170.798,54
33	22/01/2004	Indennità di COMPARTO, quota finanziata da Fondo	35500 e 35501	€ 38.007,24	€ 9.045,72	€ 3.648,70	€ 50.701,66
TOTALI COMPLESSIVI €:				€ 163.336,37	€ 42.483,53	€ 15.680,30	€ 221.500,20

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

art.	CCNL	Descrizione risorse:	Capitoli di spesa	Importo netto	Totale oneri CPDEL (23,8%) su tutti i compensi + INADEL (2,88%) solo su progressioni €	Totale oneri INAIL (% media 1,1%) e IRAP (8,5%) €	Importo Lordo (netto + oneri) €:
17, comma 2, lett.d)	01/04/1999	Indennità di TURNO Personale Polizia Locale, ai sensi art. 22 CCNL Integrativo 14.09.2000, per tutto il personale del Servizio, escluso il Comandante	35500 e 35501	€ 14.500,00	€ 3.451,00	€ 1.392,00	19.343,00
17, comma 2, lett.d)	01/04/1999	Indennità di MANEGGIO VALORI Economo Comunale ai sensi art. 36CCNL integrativo 14.09.2000, per € 1,55 al giorno di effettivo maneggio	35500 e 35501	€ 330,00	€ 78,54	€ 31,68	440,22
17, comma 2, lett.d)	01/04/1999	Indennità di RISCHIO per n° 5 OPERAI, per 30 € mensili ciascuno da erogarsi per i giorni di effettiva esposizione al rischio.	35500 e 35501	€ 1.800,00	€ 428,40	€ 172,80	€ 2.401,20
17, comma 2, lett.d)	01/04/1999	Indennità di RISCHIO per personale TECNICO servizio Manutenzione Patrimonio, per 30 € mensili ciascuno da erogarsi per i giorni di	35500 e 35501	€ 720,00	€ 171,36	€ 69,12	€ 960,48

		effettiva esposizione al rischio.					
17, comma 2, lett. d)	01/04/1999	Indennità di RISCHIO per n° 2 MESSI COMUNALI, per 30 € mensili ciascuno da erogarsi per i giorni di effettiva esposizione al rischio.	35500 e 35501	€ 720,00	€ 171,36	€ 69,12	€ 960,48
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Segreteria, Contratti, Gare e Appalti - Legale e Casa	35500 e 35501	€ 1.264,00	€ 300,83	€ 121,34	€ 1.686,17
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Tributi Entrate v.	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Risorse Umane e Collab. U.P.D.	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio LL.PP ed Espropri	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Patrimonio e Ambiente e Resp. Istruttoria aut. Paesaggistiche	35500 e 35501	€ 1.500,00	€ 357,00	€ 144,00	€ 2.001,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Manutenzione del patrimonio	35500 e 35501	€ 1.300,00	€ 309,40	€ 124,80	€ 1.734,20
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Anagrafe, stato civile, statistica...	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio SUAP	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio POLIZIA LOCALE fino al 09.05.2012	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Servizi Sociali	35500 e 35501	€ 1.000,00	€ 238,00	€ 96,00	€ 1.334,00
17, comma 2, lett. f)	01/04/1999	Indennità per PARTICOLARI POSIZIONI DI RESPONSABILITA' : Resp. Servizio Urbanistica- SIT e Commercio ATP	35500 e 35501	€ 1.264,00	€ 300,83	€ 121,34	€ 1.686,17
17, comma 2, lett. i)	01/04/1999	Indennità RESPONSABILITA' ADDETTI URP	35500 e 35501	€ 250,00	€ 59,50	€ 24,00	€ 333,50

17, comma 2, lett. i)	01/04/1999	Indennità per SPECIFICHE RESPONSABILITA' UFFICIALI ST. CIVILE E ANAGRAFE (€ 250,00 annue per 3 ufficiali (compresa De Vivo) + € 200,04 per 1 ufficiale in p. time 80%)	35500 e 35501	€ 950,04	€ 226,11	€ 91,20	€ 1.267,35
17, comma 2, lett. i)	01/04/1999	Indennità per SPECIFICHE RESPONSABILITA' ARCHIVISTA INFORMATICO	35500 e 35501	€ 250,00	€ 59,50	€ 24,00	€ 333,50
17, COMM A 2, lett. d)	14/09/2000	Maggiorazioni stipendio per attività prestata in giornata domenicale	35500 e 35501	€ 2.550,00	€ 606,90	€ 244,80	€ 3.401,70
TOTALI COMPLESSIVI €:				€ 34.398,04	€ 8.186,73	€ 3.302,20	€ 45.886,97

III.2.3 – Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Rimangono da destinare risorse per € 31.833,46 sulle quali dovranno essere calcolati gli oneri c/ente.

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

	Totale netto €:	Totale oneri CPDEL, INADEL, INAIL e IRAP €:	Totale lordo €:
A) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente da contratto integrativo determinato dal totale della Sezione <i>III.2.1</i>	163.336,37	58.163,83	221.500,20
B) Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della Sezione <i>III.2.2</i>	34.398,04	11.488,93	45.886,97
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella Sezione <i>III.2.3</i>	31.833,46	10.632,38	42.465,84
D) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti, coincidente con il totale esposto nella <i>Sezione IV DEL Modulo I</i> (Costituzione del fondo)	229.567,87	80.285,14	309.853,01

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

Sono state allocate all'esterno del fondo destinazioni per complessivi € 163.336,37 (esclusi oneri c/ente). Pertanto, concettualmente, la costituzione Fondo può essere schematizzata come segue:

contabilità al netto

<i>Destinazione del Fondo</i>
Destinazioni non disponibili alla C.I. €: 163.336,37
Destinazioni esplicitamente contrattate dal C.L.: € 34.398,04
Destinazioni ancora da regolare: € 31.833,46
Totale fondo (impieghi): € 229.567,87
<i>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: € 163.336,37</i>

III.2.6 – 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 caratteri di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano ad € 229.567,87 (al netto degli oneri c/ente), mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità di turno, indennità di maneggio valori, indennità di rischio, indennità per particolari posizioni di responsabilità, indennità di responsabilità addetti URP, indennità per specifiche responsabilità degli ufficiali si stato civile ed anagrafe, maggiorazioni stipendio per attività prestata in giornata domenicale) ammontano ad **€ 197.734,41** (al netto degli oneri c/ente).

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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (Progressioni orizzontali):

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.3- 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 2012-2013 €	Anno 2010 (per memoria) €
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	188.634,58	188.634,58	0,00	188.634,58
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	11.326,70	11.326,70	0,00	11.326,70
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	9.134,43	9.134,43	0,00	9.134,43
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	9.425,79	9.425,79	0,00	9.425,79
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	12.082,21	12.082,21	0,00	12.082,21
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	11.750,14	11.750,14	0,00	11.750,14
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 e CCNL 31.07.2009 dich. cong. n. 1	13.219,18	13.219,18	0,00	15.061,41
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	255.573,03	255.573,03	0,00	257.415,26

Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 01/04/1999, sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.			
Art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 01/04/1999, specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2, CCNL 01/04/1999				
Art. 15, comma 5, CCNL 01/04/1999, nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000, messi notificatori				
Totali poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.			
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5, ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario				
Somme non utilizzate l'anno precedente				
Piani di razionalizzazione art. 16, D.L. 98/2011				
Totali poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010				
Totale risorse variabili				
Totale				
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 1/4/1999, art. 19	1.399,58	1.399,58	0,00	1.399,58
Trasferimento ATA art. 15, comma 1, lett. l)	24.605,58	24.605,58	0,00	24.605,58
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione rispetto limite art. 9, comma 2 bis, prima parte L. 122/2010	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale art. 9, comma 2 bis, seconda parte L. 122/2010	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	26.005,16	26.005,16	0,00	26.005,16

<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	255.573,03	255.573,03	0,00	257.415,26
Risorse variabili	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.			
Decurtazioni	26.005,16	26.005,16	0,00	26.005,16
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	229.567,87	229.567,87	0,00	231.410,10

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anni 2013, 2014 e 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Anno 2013/2015 €	Anno 2012 €	Differenza 2012-2013 €	Anno 2010 (per memoria) €
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto quota carico fondo	38.007,24	38.144,17	136,93	38.602,65
Progressioni orizzontali storiche	125.329,13	125.140,73	- 188,40	125.999,12
Totale €	163.336,37	163.284,90	-51,47	164.601,77

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di turno	14.500,00	14.500,00	0,00	14.500,00
Indennità di rischio	3.240,00	3.240,00	0,00	3.240,00
Indennità di maneggio valori	330,00	330,00	0,00	330,00
Lavoro giornate domenicali	2.550,00	2.550,00	0,00	2.550,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01.04.1999)	12.328,00	12.756,46	428,46	12.364,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01.04.1999)	1.450,04	1.200,04	- 250,00	950,04
Totale €	34.398,04	34.576,50	178,46	33.934,04

Destinazioni ancora da regolare nel triennio 2013-2015 (per gli anni 2010 e 2012 destinate alla Produttività)				
Destinazioni ancora da regolare	31.833,46	31.706,47	- 126,99	32.874,29

Totale destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	163.336,37	163.284,90	-51,47	164.601,77
Regolate dal decentrato	34.398,04	34.576,50	178,46	33.934,04
Ancora da regolare nel triennio 2013/2015	31.833,46	31.706,47	- 126,99	32.874,29
Totale	229.567,87	229.567,87	0,0	231.410,10

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 programmatica della gestione

La verifica tra il sistema contabile ed i dati del Fondo stesso è assicurata attraverso una puntuale gestione della spesa operata dal Responsabile del Servizio Risorse Umane che, essendo anche Responsabile del Servizio Contabilità, ne verifica la corrispondenza.

Tutte le somme relative al Fondo delle Risorse Decentrate ed i relativi oneri c/ente sono imputate ai seguenti capitoli:

Capitolo n.	Oggetto dei capitoli:
11400	Stipendi - servizio CED
11500	Stipendi - servizi segreteria, contratti, gare e appalti e legale e casa
11600	Stipendi - servizio Risorse Umane per la quota finanz. dal fondo
11700	Stipendi - servizio URP, protocollo, centralino e messi
51500	Stipendi - servizio tributi ed entrate varie
64600	Stipendi - servizi Contabilità ed Economato
69500	Stipendi - servizio anagrafe, stato civile, statistica, elettorale e leva
82500	Stipendi - Polizia Locale
128500	Stipendi - servizio P.I., cultura, sport e associazioni
142500	Stipendi - Servizio Biblioteca
176500	Stipendi - servizio LL.PP. ed espropri
190501	Stipendi - servizio patrimonio e ambiente
203502	Stipendi - servizio manutenzione del patrimonio
238500	Stipendi - servizio edilizia privata
238503	Stipendi - servizio urbanistica e S.I.T.
250500	Stipendi - servizi sociali
258504	Stipendi - servizio SUAP
286500	Stipendi - servizio commercio, attività produttive
35500	Fondo produttività e straordinario

Capitolo	Oggetti dei capitoli:
----------	-----------------------

n.	
12400	Oneri su stipendi a carico del Comune -servizio C.E.D.
12500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizi segreteria, contratti, gare e appalti e legale e casa
12600	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio risorse umane
11701	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio URP, protocollo, centralino e messi
52500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio tributi ed entrate varie
65600	Oneri a carico del Comune sui servizi Contabilita' ed Economato
70500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio anagrafe, stato civile, statistica, elettorale e leva
83500	Oneri su stipendi a carico del Comune - Polizia Locale
128501	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio P.I., cultura, sport e associazioni
143500	Oneri su stipendi a carico del Comune - Servizio Biblioteca
177500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio LL.PP. ed espropri
191501	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio patrimonio e ambiente
204502	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio manutenzione del patrimonio
238501	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio edilizia privata
239503	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio urbanistica e S.I.T.
251500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizi sociali
258507	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio SUAP
287500	Oneri su stipendi a carico del Comune - servizio commercio, attività produttive
35501	Oneri a carico del Comune su fondo produttività e straordinario
36500	Oneri I.N.A.I.L. su stipendi fissi ed accessori del personale dipendente
46000	Oneri I.R.A.P. su stipendi fissi ed accessori del personale dipendente

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

Il Fondo stabile per gli anni 2013, 2014 e 2015 ammonta ad € 229.567,87 e, pertanto, il limite di spesa del fondo stabile dell'anno 2010 risulta rispettato in quanto lo stesso, ammontava ad € 231.410,10.

Per maggior chiarezza vedasi quanto riportato al precedente Modulo III, Tabella 1.

Per quanto riguarda le risorse decentrate relative al precedente anno 2012, si può affermare che il limite di spesa rappresentato dal Fondo per la contrattazione integrativa risulta, alla data attuale, superiore all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione. Il mancato utilizzo di parte delle risorse è dovuto a motivazioni di vario genere e sarà oggetto di un'apposita ricognizione amministrativa a seguito della quale, a seconda della natura dell'economia che verrà rilevata, verranno adottate le procedure per il riporto dei risparmi all'anno successivo o per la contabilizzazione delle stesse come economie di bilancio.

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

La spesa derivante dalla contrattazione decentrata integrativa dell'anno 2013, pari a complessivi € **229.567,87** (esclusi gli oneri c/ente), trova la copertura ai seguenti capitoli ed impegni del bilancio corrente:

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11400	131	Progressioni orizzont. personale Servizio CED	1.804,79
11500	132	Progressioni orizzont. personale Servizio Segreteria...	12.266,41
11600	133	Progressioni orizzont. personale Servizio Risorse Umane	11.602,89
11700	134	Progressioni orizzont. personale Servizio URP, Prot, ...	4.609,93
51500	135	Progressioni orizzont. personale Servizio Tributi	2.128,23
64600	136	Progressioni orizzont. personale Servizio Contab. Econom.	10.655,19
69500	137	Progressioni orizzont. personale Servizio Anagr., St. civ...	9.313,33
82500	139	Progressioni orizzont. personale Serv. Polizia Locale	14.755,68
128500	140	Progressioni orizzont. personale Servizio P.I. Cultura...	7.947,94
142500	141	Progressioni orizzont. personale Servizio Biblioteca	1.804,79
176500	142	Progressioni orizzont. personale Servizio Lavori Pubblici	11.147,50
190501	143	Progressioni orizzont. personale Servizio Ambiente	4.850,82
203502	144	Progressioni orizzont. personale Servizio Manutenzione	4.238,91
238500	145	Progressioni orizzont. personale Servizio Edilizia Privata	1.625,91
238503	146	Progressioni orizzont. personale Servizio Urbanistica	10.705,11
250500	147	Progressioni orizzont. personale Servizi Sociali	9.504,95
258504	148	Progressioni orizzont. personale Servizio SUAP	4.561,96
286500	149	Progressioni orizzont. personale Servizio Commercio	1.804,79
Totale €:			125.329,13

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11400	131	Ind. di comparto personale Servizio CED per la quota finanz. dal fondo	497,52
11500	132	Ind. di comparto personale Servizio Segreteria... per la quota finanz. dal fondo	2.768,64
11600	133	Ind. di comparto personale Servizio Risorse Umane per la quota finanz. dal fondo	1.943,28
11700	134	Ind. di comparto personale Servizio URP, Prot, ... per la quota finanz. dal fondo	2.922,84
51500	135	Ind. di comparto personale Servizio Tributi per la quota finanz. dal fondo	2.055,96
64600	136	Ind. di comparto personale Servizio Contab. Econom. per quota finanz. dal fondo	2.802,24
69500	137	Ind. di comparto personale Servizio Anagr., St. civ... per la quota finanz. dal fondo	3.017,40
82500	139	Ind. di comparto personale Serv. Polizia Locale per quota finanz. da fondo	5.106,96
128500	140	Ind. di comparto personale Servizio P.I. Cultura... per quota finanz. da fondo	1.558,44
142500	141	Ind. di comparto personale Servizio Biblioteca per quota finanz. da fondo	995,04
176500	142	Ind. di comparto personale Servizio Lavori Pubblici per quota finanz. da fondo	2.253,60
190501	143	Ind. di comparto personale Servizio Ambiente per quota finanz. da fondo	990,36
203502	144	Ind. di comparto personale Servizio Manutenzione per quota finanz. da fondo	3.593,76
238500	145	Ind. di comparto personale Servizio Edilizia Privata per quota finanz. da fondo	1.985,40
238503	146	Ind. di comparto personale Servizio Urbanistica per quota finanz. da fondo	2.121,84
250500	147	Ind. di comparto personale Servizi Sociali per quota finanz. da fondo	2.333,04
258504	148	Ind. di comparto personale Servizio SUAP per quota finanz. da fondo	563,40
286500	149	Ind. di comparto personale Servizio Commercio per quota finanz. da fondo	497,52
Totale €:			38.007,24

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
35500	183	Ind. di turno personale Servizio Polizia Locale	14.500,00
35500	182	Ind. di maneggio valori Economo Comunale	330,00
35500	184	Ind. di rischio personale operaio servizio manutenzione patrimonio	1.800,00
35500	184	Ind. di rischio personale tecnico servizio manutenzione patrimonio	720,00
35500	184	Ind. di rischio messi comunali	720,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Segreteria, contratti, gare e appalti...	1.264,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Tributi ed entrate varie	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Risorse Umane e Collab. UDP	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Lavori Pubblici ed Espropri	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Patrimonio e Ambiente/Aut. paesaggistiche	1.500,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Manutenzione del Patrimonio	1.300,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Anagrafe, St. Civile...	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: S.U.A.P.	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Polizia Locale	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Servizi Sociali	1.000,00
35500	181	Ind. particolari posizioni di responsabilità: Urbanistica e SIT e Servizio Commercio ed ATP	1.264,00
35500	185	Ind. responsabilità addetti U.R.P.	250,00
35500	185	Ind. specifiche responsabilità Ufficiali di Stato Civile e Anagrafe	950,04
35500	Da Impegn.	Indennità per specifiche responsabilità Archivista Informatico	250,00
35500	186	Maggiorazioni stipendio per attività prestata in giornata domenicale	2.550,00
35500	Da Impegn.	Somme ancora da destinare	31.833,46
Totale €:			66.231,50

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11701	154	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio URP, Prot, ...	1.229,93
12400	151	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio CED	481,52
12500	152	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Segreteria...	3.272,68
12600	153	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Risorse Umane	3.095,66
52500	155	Oneri su Progressioni orizzont. personale Servizio Tributi	567,81
65600	156	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Contab. Econom.	2.842,80
70500	157	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Anagr., St. civ...	2.484,80
83500	158	Oneri su Progr. orizzont. personale Serv. Polizia Locale	3.936,81
128501	159	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio P.I. Cultura...	2.120,51
143500	160	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Biblioteca	481,52
177500	161	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Lavori Pubblici	2.974,15
191501	162	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Ambiente	1.294,20
204502	163	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Manutenzione	1.130,94
238501	164	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Edilizia Privata	433,79
239503	165	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Urbanistica	2.856,12
251500	166	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizi Sociali	2.535,92
258507	167	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio SUAP	1.217,13
287500	168	Oneri su Progr. orizzont. personale Servizio Commercio	481,52
Totale parziale Oneri CPDEL e INADEL su Progressioni Economiche €:			33.437,81
11701	154	Oneri su ind. comparto personale Servizio URP, Prot, ... per la quota finanz. dal fondo	695,64
12400	151	Oneri su ind. comparto personale Servizio CED per la quota finanz. dal fondo	118,41
12500	152	Oneri su ind. comparto personale Servizio Segreteria... per la quota finanz. dal fondo	658,94
12600	153	Oneri su ind. comparto personale Servizio Risorse Umane per la quota finanz. dal f.do	462,50
52500	155	Oneri su ind. comparto personale Servizio Tributi per la quota finanz. dal fondo	489,32
65600	156	Oneri su ind. comparto personale Servizio Contab. Econom. per quota finanz. dal fondo	666,93

70500	157	Oneri su ind. comparto personale Servizio Anagr., St. civ... per la quota finanz. dal f.do	718,14
83500	158	Oneri su ind. comparto personale Serv. Polizia Locale per quota finanz. da fondo	1.215,44
128501	159	Oneri su ind. comparto personale Servizio P.I. Cultura... per quota finanz. da fondo	370,91
143500	160	Oneri su ind. comparto personale Servizio Biblioteca per quota finanz. da fondo	236,82
177500	161	Oneri su ind. comparto personale Servizio Lavori Pubblici per quota finanz. da fondo	536,36
191501	162	Oneri su ind. comparto personale Servizio Ambiente per quota finanz. da fondo	235,71
204502	163	Oneri su ind. comparto personale Servizio Manutenzione per quota finanz. da fondo	855,31
238501	164	Oneri su ind. comparto personale Servizio Edilizia Privata per quota finanz. da fondo	472,53
239503	165	Oneri su ind. comparto personale Servizio Urbanistica per quota finanz. da fondo	505,00
251500	166	Oneri su ind. comparto personale Servizi Sociali per quota finanz. da fondo	555,26
258507	167	Oneri su ind. comparto personale Servizio SUAP per quota finanz. da fondo	134,09
287500	168	Oneri su ind. comparto personale Servizio Commercio per quota finanz. da fondo	118,41
Totale parziale Oneri CPDEL su Indennità di Comparto €:			9.045,72

35501	84	Oneri su Fondo Produttività di cui al capitolo 35500	8.127,23
35501	Da impegnare	Oneri su Fondo Produttività di cui al capitolo 35500	7.635,87
Totale parziale Oneri CPDEL su cap. 35501			15.763,10

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
36500	Da impegnare	Oneri I.N.A.I.L. percentuale media 1,1% su totale del fondo sottoposto a certificazione	2.525,25
46000		Oneri I.R.A.P. 8,5% su totale del fondo sottoposto a certificazione	19.513,27
Totale Oneri I.N.A.I.L. ed I.R.A.P. calcolati su € 384.321,81 (Fondo sottoposto a certificazione) €:			22.038,52

Si dichiara che il numero complessivo dei dipendenti destinatari del contratto decentrato integrativo relativo al triennio 2013-2015 di cui alla presente relazione tecnico-finanziaria è pari a 79 ed il beneficio medio pro-capite atteso viene quantificato in € 435,41 (pari alle "Risorse regolate dal C.C.D.I." di € 34.398,04 diviso per n. 79 dipendenti).

Si da atto, inoltre, che nel bilancio pluriennale 2013 – 2015 sono previsti idonei stanziamenti.

Martellago, 23.05.2013

05.06.2013

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
Servizio Risorse Umane
Rag. Anhalisa Scroccaro