



COMUNE DI TURI
PROVINCIA DI BARI

Prot. 8395 del 05 giugno 2013

Allegato "A"

Al Revisore dei Conti

Dr.ssa Maria LIOTINO

SEDE

OGGETTO: relazione economico-finanziaria su ipotesi di Fondo trattamento accessorio - anni 2011 e 2012

In riferimento alla ipotesi di destinazione del Fondo trattamento accessorio per gli esercizi 2011 e 2012 con allegati:

- Verbale di delegazione trattante n. 4 del 28 maggio 2013;
- Ipotesi fondo trattamento accessorio – esercizi 2011 e 2012 del suddetto verbale,

il sottoscritto, in qualità di responsabile ad interim del Settore economico-finanziario dell'Ente, in assenza del titolare e per le proprie competenze che esulano dalla materia finanziaria, rimette l'allegata relazione.

Il Responsabile *ad interim*

Settore Economico-Finanziario

Segretario comunale

(Rubino)

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria, redatta ai sensi dell'art. 4 del CCNL 22.1.2004, sull'intesa preliminare riguardante la "Ipotesi fondo trattamento accessorio - Anni 2011 e 2012" sottoscritto dalla delegazione trattante pubblica e da quella sindacale in data 28 maggio 2013

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO (ad interim)

PRESO ATTO:

- del verbale della delegazione trattante in data 28 maggio 2013 che, ai sensi dell'art.4 comma 1 del CCNL 22/1/2004, per procedere all'esame ed approvazione della ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie per gli esercizi 2011 e 2012, in esecuzione dei criteri generali definiti nel rispetto dei vincoli risultanti dai contratti collettivi nazionali e dagli strumenti di programmazione economica e finanziaria dell'Amministrazione, ha sottoscritto la "Ipotesi fondo trattamento accessorio - Anni 2011 e 2012";
- del C.C.N.L. sottoscritto in data 31.07.2009 relativo al personale non dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali – quadriennio normativo 2006-2009 – biennio economico 2008-2009;
- che, ai sensi dell'art.2 comma 3 del CCDI 2002-2005 le disposizioni contrattuali ivi previste "rimangono in vigore fino a quando non siano sostituite dal successivo CCDI";
- che l'ipotesi di accordo è stata stipulata tenendo conto della preventiva quantificazione dell'entità delle risorse disponibili per la contrattazione decentrata 2011 e 2012 di cui al bilancio di previsione per i rispettivi esercizi;

VISTA la quantificazione delle risorse stabili e delle risorse variabili per gli anni 2011 e 2012 di cui ai seguenti prospetti:

n.1

FONDO per la produttività, l'efficienza e il miglioramento dei servizi. Anno 2011 – Bilancio 2011

FONDO – RISORSE DECENTRATE ANNO 2011		€ 20.188,49
Fondo straordinario rideterminato		
Risorse stabili (art.32, c.2 CCNL 22/01/2004)		
	art.14, c.4 – riduzione 3% risorse destinate nel 1999 al pagamento del lavoro straordinario (€ 34.462,34)	587,60
CCNL 01/04/99		
CCNL 01/04/99 – Art. 31, comma 2, lett. b), c), d) ed e) del CCNL 06/07/1995 e art. 2 CCNL 16/07/1996	Art. 15, comma 1, lett. a) del CCNL 4/99	101.073,28
0,5% monte salari 1993 e 0,65% monte salari 1995	Art. 15, comma 1, lett. b),c) ed f) del 4/99	0,00
Risorse destinate al LED	Art. 15, co. 1, et. G) CCNL 4/99	18.110,96
Quota per risorse già destinate al pagamento delle indennità di direzione e di staff	Art. 15, co.1, et. j), h) CCNL 4/99	0,00
0,52% monte salari 1997	Art. 15, comma 1, lett. j) del 4/99	11.026,14
Risparmi per personale trasferito	Art. 15, co. 1, et. L) CCNL 4/99	0,00
1,1% del monte salari 1999	Art. 4, comma 1, CCNL 5/10/01	20.336,46
R.I.A. e assegni <i>ad personam</i> personale cessato a far data dall'01/01/2000 al 31/12/2008	Art. 4, comma 2, CCNL 5/10/01	11.130,16
0,62% monte salari 2001	Art. 32, comma 1, CCNL 22.1.2004	11.967,69
0,50% monte salari 2001	Art. 32, comma 2, CCNL 22.1.2004	9.651,36

Finanziamento alte professionalità	Art. 32, comma 7, CCNL 22.1.2004	0,00
0,5% monte salari 2003	Art. 4 comma 1 CCNL 09/05/2006	0,00
0,60% monte salari 2005	Art. 8 co. 2, 3 e 4 CCNL 11/04/2008	0,00
Riduzione lavoro straordinario	Art.14, comma 3 CCNL 1.4.99	6.302,90
Totale		€ 190.186,55
Riduzione proporzionale rispetto al 2010 per cessazioni (appl. Semisomma circ. RGS n.12 /2011 (5,17%) (*)	Art.9 c. 2 bis DL 78/12	€ 4.631,68
Fondo decurtato		€ 185.554,87 (A)
Risorse decentrate – parte variabile (art.32, c.3 CCNL 22/01/2004		
	Art. 92, co.5, D.Lgs.163/2006	0,00
	Art.59 L.n.446/97	0,00
Lavoro straordinario finanziato da enti di ricerca per indagini periodiche (ISTAT – censimento)	Art.14, c.5 ccnl 1.4.99	0,00
Risorse previste da specifiche disposizioni di legge	Art. 15, co. 1, lett. K) del CCNL 1.4.99	9.358,56
	Art.4, c.2 lett.a) CCNL 31.7.2009	0,00
Sponsorizzazioni	Art.7 reg. del.CC n.87 del 6.12.2007	0,00
Economie 2010	Art.31, co.5 ccnl 22.01.2004	0,00
Messi notificatori	Art.54 ccnl 14.9.2000	0,00
Totale		€ 9.358,56
Riduzione proporzionale rispetto al 2010 per cessazioni (appl. Semisomma circ. RGS n.12 /2011 (5,17%) (*)	Art.9 c. 2 bis DL 78/12	€ 483,84
Fondo decurtato		€ 8.874,72 (B)
TOTALE (A) + (B)		€ 194.429,59

Risorse variabili che non concorrono al limite art.9 D.L. 78/2010		
Incentivo servizi tecnici progettazione	Art. 92, co. 5, D. Lgs. n.163/2006	2.335,02
Economie anno precedente	Art.31, c.5 ccnl 22.1.2004	4.528,48
Lavoro straordinario finanziato da enti di ricerca per indagini periodiche (ISTAT – censimento)	Art. 14, co. 5, lett. e) del CCNL 1/99	38.376,84
totale		€ 45.240,34
TOTALE COMPLESSIVO		€
Indennità annua catt. A e B1 (€ 64,56 annue)	Art. 32, c.9, del CCNL 22/1/2004	€ 734,00

20

(*) Personale in servizio 2010		Personale in servizio 2011	
01-gen	31-dic	01-gen	31-dic
60	56	56	54
58		55	
Riduzione personale in servizio			-3
Variazione percentuale %			5,17
Fondo 2010			225.399,43
Riduzione			11.658,59
Valore massimo 2011			213.740,84

Calcolo importo soggetto a riduzione – 2011

Indennità comparto – 2011

Cat.	n.	Quota da risorse decentrate stabili	12 mensilità	totale
D	10	€ 46,95	€ 563,40	€ 5.634,00
C	28	€ 41,46	€ 497,52	€ 13.930,56
B	7	€ 35,58	€ 426,96	€ 2.988,72
A	5	€ 29,31	€ 351,72	€ 1.758,60
totale				€ 24.311,88

Handwritten signature

PEO 2011

$€ 115.690,09 - € 24.311,88 = € 91.378,92$

PEO 2011 depurata da quota da bilancio: $€ 91.378,92 - € 15.091,29 = € 76.286,92$

$€ 190.186,55 - € 24.311,88 - € 76.286,92 = € 89.587,55 * (100 - 5,17)\% = € 84.955,87$

$€ 89.587,55 - € 84.955,87 = € 4.631,68$

FONDO per la produttività, l'efficienza e il miglioramento dei servizi. Anno 2012 - Bilancio 2012

FONDO – RISORSE DECENTRATE ANNO 2012		
Fondo straordinario rideterminato		€ 20.188,49
Risorse stabili (art.32, c.2 CCNL 22/01/2004)		
CCNL 01/04/99	art.14, c.4 – riduzione 3% risorse destinate nel 1999 al pagamento del lavoro straordinario (€ 34.462,34)	587,60
CCNL 01/04/99 - Art. 31, comma 2, lett. b), c), d) ed e) del CCNL 06/07/1995 e art. 2 CCNL 16/07/1995	Art. 15, comma 1, lett. a) del CCNL 1/4/99	101.107,91
0,5% monte salari 1993 e 0,65% monte salari 1995	Art. 15, comma 1, lett. b),c) ed f) del 1/4/99	0,00
Risorse destinate al LED	Art. 15, co. 1, lett. g) CCNL 1/4/99	18.110,96
Quota per risorse già destinate al pagamento delle indennità di direzione e di staff	Art. 15, co.1, lett. i), h) CCNL 1/4/99	0,00
0,52% monte salari 1997	Art. 15, comma 1, lett. j) del 1/4/99	11.026,14
Risparmi per personale trasferito	Art. 15, co. 1, lett. l) CCNL 1/4/99	0,00
1,1% del monte salari 1999	Art. 4, comma 1, CCNL 5/10/01	20.336,46
R.I.A. e assegni <i>ad personam</i> personale cessato a far data dall'01/01/2000 al 31/12/2008	Art. 4, comma 2, CCNL 5/10/01	13.318,06
0,62% monte salari 2001	Art. 32, comma 1, CCNL 22.1.2004	11.967,69
0,50% monte salari 2001	Art. 32, comma 2, CCNL 22.1.2004	9.651,36
Finanziamento alte professionalità	Art. 32, comma 7, CCNL 22.1.2004	0,00
0,5% monte salari 2003	Art. 4 comma 1 CCNL 09/05/2005	0,00
0,60% monte salari 2005	Art. 8 co. 2, 3 e 4 CCNL 11/04/2008	0,00
Riduzione lavoro straordinario	Art.14, comma 3 CCNL 1.4.99	6.302,90
	Totale	€ 192.409,08
Riduzione proporzionale rispetto al 2010 per cessazioni (appl. Semisomma circ. RGS n.12 /2011 (10,34%) (*)	Art.9 c. 2 bis DL 78/12	- € 10.174,77
	Fondo decurtato	€ 182.234,31 (A)
Risorse decentrate - parte variabile (art.32, c.3 CCNL 22/01/2004)		
	Art. 92, co.5,D.Lgs.163/2006	0,00
	Art.59 L.n.446/97	0,00
Lavoro straordinario finanziato da enti di ricerca per	Art.14, c.5 ccnl 1.4.99	0,00

indagini periodiche (ISTAT – censimento)		
Risorse previste da specifiche disposizioni di legge	Art. 25, co. 1, lett. k) del CCNL 1/4/99	6.655,20
	Art. 4, c. 2 lett. a) CCNL 31.7.2009	0,00
sponsorizzazioni	Art. 7 reg. del CC n. 87 del 6.12.2007	0,00
economie 2011	art. 31, co. 5 ccnl 22.01.2004	0,00
Messi notificatori	Art. 54 ccnl 14.9.2000	0,00
	Totale	€ 6.655,20
Riduzione proporzionale rispetto al 2010 per cessazioni (appl. Semisomma circ. RGS n.12 /2011 (10,34%) (*)	Art. 9 c. 2 bis DL 78/12	- € 688,15
	Fondo decurtato	€ 5.967,05 (B)
TOTALE (A) + (B)		€ 188.201,36

Risorse variabili che non concorrono al limite art.9 D.L. 78/2010		
Incentivo servizi tecnici progettazione	Art. 92, co. 5, D.Lgs. n. 163/2006	2.231,30
Economie anno precedente	Art. 31, c. 5 ccnl 22.1.2004	10.611,33
Lavoro straordinario finanziato da enti di ricerca per indagini periodiche (ISTAT – censimento)	Art. 14, co. 5, lett. e) del CCNL 1/4/99	19.466,40
totale		€ 32.309,03
TOTALE COMPLESSIVO		€
Indennità annua catt. A e B1 (€ 64,56 annue)		€ 699,37

(*) Personale in servizio 2010		Personale in servizio 2012	
01-gen	31-dic	01-gen	31-dic
60	56	54	50
58		52	
Riduzione personale in servizio			-6
Variazione percentuale %			10,34
Fondo 2010			225.399,43
Riduzione			23.317,18
Valore massimo 2012			202.082,25

Calcolo importo soggetto a riduzione – 2012

Indennità comparto -- 2012

Cat.	n.	Quota da risorse decentrate stabili	12 mensilità	totale
D	10	€ 46,95	€ 563,40	€ 5.634,00
C	28	€ 41,46	€ 497,52	€ 13.930,56
B	7	€ 35,58	€ 426,96	€ 2.988,72
A	5	€ 29,31	€ 351,72	€ 1.758,60
totale				€ 24.311,88

PEO 2012

€ 109.091,28 - € 24.311,88 = € 84.779,40

PEO 2012 depurata da quota da bilancio: € 84.779,40 - € 15.091,29 = € 69.688,11

€ 192.409,08 - € 24.311,88 - € 69.688,11 = € 98.409,09 * (100 - 10,34)% = € 88.234,32

€ 98.409,09 - € 88.234,32 = € 10.174,77

VISTA l'ipotesi di destinazione delle risorse stabili 2011, pari ad € 197.224,71, alle seguenti finalità:

Tipologia	Importo (al netto di oneri indiretti e riflessi)
Risorse stabilmente destinate	
Utilizzo straordinario *	€ 20.154,11
economie straordinario 2010	€ 34,38
Emolumenti stabili	
Progressione orizzontale Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22.01.2004)	€ 115.690,09
Indennità di rischio (operai)	€ 1.532,46
Reperibilità Stato Civile	€ 3.636,16
Maggiorazione oraria personale Cimitero *	€ 1.227,24
Indennità di turnazione personale P.M.	€ 34.017,93
Indennità di reperibilità personale P.M.	€ 11.129,00
Indennità per maggiorazione oraria personale P.M.	€ 13.110,72
TOTALE EMOLUMENTI STABILI	€ 197.224,71

VISTA altresì l'ipotesi di destinazione delle risorse variabili 2011, pari ad € 46.912,90, alle seguenti finalità:

Tipologia	Importo (al netto di oneri indiretti e riflessi)
Destinazione risorse variabili annualmente	

Art. 92 co.5 D.Lgs 163/2006	€ 2.335,02
Art. 59 L. 446/1997	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. K) CCNL DD.EE.LL.1.4.1999	€ 9.358,56
Art. 14, co. 5 ccnl 1.4.99 (lavoro straordinario finanziato da Enti di ricerca per le prestazioni connesse ad indagini periodiche)	€ 38.376,84
Art. 15, comma 5 ccnl 1.4.99 (processi riorganizzazione e accrescimento)	€ 0,00
Sponsorizzazioni: rif. Art. 7 relativo regolamento approvato con d.c.c. n.87 del 6.12.2007	€ 0,00
Art. 31 co. 5 ccnl 22.01.2004 (economie anno precedente)	€ 4.528,48
Art. 32 co. 9 ccnl 22.1.04 (indennità annua catt. A e B1)	€ 734,00
TOTALE EMOLUMENTI VARIABILI	€ 46.912,90

VISTA l'ipotesi di destinazione delle risorse stabili 2012, pari ad € 190.911,87, alle seguenti finalità:

Tipologia	Importo (al netto di oneri indiretti e riflessi)
Risorse stabilmente destinate	
Utilizzo straordinario *	€ 20.188,49
economie straordinario 2011	€ 14,76
Emolumenti stabili	
Progressione orizzontale Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22.01.2004)	€ 109.091,28
Indennità di rischio (operai)	€ 1.381,16
Reperibilità Stato Civile	€ 3.636,16
Maggiorazione oraria personale Cimitero *	€ 1.113,84
Indennità di turnazione personale P.M.	€ 35.265,46
Indennità di reperibilità personale P.M.	€ 12.276,00
Indennità per maggiorazione oraria personale P.M.	€ 7.959,48
TOTALE EMOLUMENTI STABILI	€ 190.911,87

VISTA altresì l'ipotesi di destinazione delle risorse variabili 2012, pari ad € 39.663,60, alle seguenti finalità:

Tipologia	Importo (al netto di oneri indiretti e riflessi)
Destinazione risorse variabili annualmente	
Art. 92 co.5 D.Lgs 163/2006	€ 2.231,30
Art. 59 L. 446/1997	€ 0,00
Art. 15, comma 1 lett. k) CCNL DD.EE.LL.1.4.1999	€ 6.655,20

Art. 14, co. 5 ccnl 1.4.99 (lavoro straordinario finanziato da Enti di ricerca per le prestazioni connesse ad indagini periodiche)	€ 19.466,40
Art. 15, comma 5 ccnl 1.4.99 (processi riorganizzazione e accrescimento)	€ 0,00
Sponsorizzazioni: rif. Art. 7 relativo regolamento approvato con d.c.c. n.87 del 6.12.2007	€ 0,00
Art. 31 co. 5 ccnl 22.01.2004 (economie anno precedente)	€ 10.611,33
Art. 32 co. 9 ccnl 22.1.04 (indennità annua catt. A e B1)	€ 699,37
TOTALE EMOLUMENTI VARIABILI	€ 39.663,60

CONSIDERATO che, con riferimento alla destinazione delle risorse stabili tali destinazioni sono conformi a quelle previste dalle disposizioni normative e contrattuali in materia e che, in particolare, si è operata la decurtazione imposta dall'art.9, c.2 bis del D.L.n.78/2010, in base ai criteri previsti dalla circolare della Ragioneria generale dello Stato n.12/2011, producendo le apposite tabelle dimostrative per gli esercizi 2011 e 2012;

DATO ATTO che:

- la destinazione delle risorse variabili è conforme a quella prevista dalle disposizioni normative e contrattuali in materia;
- la quota di produttività per l'anno 2011 l'importo è pari ad €.**24.831,04** (*);
- la quota di produttività per l'anno 2012 l'importo è pari ad €.**37.213,55** (*);
- gli oneri derivanti dall'approvazione del C.C.N.L. del 31/07/2009 e del Fondo trattamento accessorio Anni 2011 e 2012, sono stati previsti, rispettivamente, nei documenti di programmazione finanziaria (Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2011 e 2012 - Bilanci pluriennali 2011/2013 e 2012/2014 - Relazioni Previsionali e Programmatiche 2011/2013 e 2012/2014) e trovano copertura finanziaria negli appositi capitoli di spesa del personale;

(*) tale quota, per ciascuno degli esercizi, è stata determinata come segue: alla somma dell'importo parte stabile e delle economie dell'anno precedente sono state sottratte le risorse impegnate per indennità di comparto a carico del fondo, PEO a carico del fondo, indennità varie, reperibilità PM e maggiorazione oraria PM.

VISTI:

- il C.C.N.L. sottoscritto in data 31.07.2009 relativo al personale non dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali – quadriennio normativo 2006-2009 – biennio economico 2008-2009;
- l'art. 4 comma 4 del CCNL 22/1/2004 che stabilisce che *"I contratti collettivi decentrati integrativi devono contenere apposite clausole circa tempi, modalità e procedure di verifica della loro attuazione. Essi conservano la loro efficacia fino alla stipulazione, presso ciascun ente, dei successivi contratti collettivi decentrati integrativi."*

ESPRIME

parere tecnico-finanziario favorevole sull'intesa preliminare riguardante l'utilizzo delle risorse decentrate per gli anni 2011 e 2012 della Contrattazione collettiva decentrata integrativa del personale del Comune di Turi, sottoscritta dalla delegazione trattante pubblica e da quella sindacale in data 28 maggio 2013.

La presente relazione è resa ai sensi dell'art. 5, comma 3, del C.C.N.L. 01.04.1999, così come modificato dall'art. 4 del CCNL 22.01.2004, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e viene trasmessa all'Organo di Revisione ai sensi della su richiamata disposizione del CCNL e dell'articolo 40 comma 3 del D.Lgs. 165/2001.

Il Responsabile *ad interim*
Settore Economico-Finanziario
Segretario comunale
(Rubino)