

Parte II - Relazione Tecnico-Finanziaria

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per la dirigenza per l'anno 2015 è stato costituito con Determina del Dirigente del Settore Personale e Organizzazione n. 1637/2015, sulla base dei criteri e limiti stabiliti dalla Giunta municipale con delibera n. 318/2015 per un totale di Euro 362.881,42 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	329.338,70
Risorse variabili	33.542,72
risorse variabili non conteggiate ai fini del confronto con spesa storica 2010 (art. 9 comma 2-bis DL78/2010 - Delibera CdC Sez. Riunite n. 51/2011)	-
Totale	362.881,42

Sezione I - dettaglio	Importo
Fondo storico consolidato	
Risorse disponibili al 1998	276.566,31
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
1,25% Monte Salari 1997	11.216,37
0,89% Monte Salari 2003	8.506,24
1,78% Monte Salari 2005	16.179,80
€ 478,40 per pos. Dirigenziale art. 16, c. 1, CCNL 22.2.2010	6.718,86
€ 611,00 per pos. Dirigenziale art. 5, c. 1, CCNL 3.8.2010	8.108,00
0,73% Monte Salari 2007 – art. 5, c. 4, CCNL 3.8.2010	8.978,00
€ 520,00 per pos. Dirigenziale - art. 23, c. 1, CCNL 22.2.2006	10.400,00
1,66% Monte Salari 2001– art. 23, c. 3, CCNL 22.2.2006	11.378,38
Totale	358.051,96
Altre partite consolidate	
RIA e Maturato Economico personale cessato	26.088,36
Incrementi dotazione organica/riorganizzazione stabile servizi - Art.15 c.5 parte fissa CCNL 1/4/1999	-
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	-
Attivazione nuovi servizi art. 26 comma 3 e 5	95.103,53
Riduzione stabile fondo per finanziamento incremento retribuzione base (Lire 6.500.000 per posizione dirigenziale)	- 67.139,40
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,85
Integrazione risorse fondo art. 26, c. 5, CCNL 98/2001 6% economie per soppressione stabile posti in organico	8.676,12
Decurtazione Fondo art. 9 comma 2 bis L.122/2010 - limite 2010	-
consolidamento riduzione Fondo ex art. 9 comma 2 bis L.122/2010	- 40.712,00
decurtazione fondo per trasferimento personale verso Unione	- 67.514,72
Totale risorse fisse	329.338,70
Sezione II - Risorse variabili	
Integrazione 1,2% monte salari 1997 CCNL 98/2001	10.767,72
Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi - Art. 26 comma 3 CCNL 23/12/1999	22.775,00
Versamento compensi CdA Partecipate Art.4 DL95/2012	-
Totale risorse variabili	33.542,72

Totale Fondo 2015	362.881,42
Specifiche	
<p>Si specifica che le risorse facoltative inserite nel fondo 2015 si sono mantenute sullo stesso livello del 2014, fatta salva la riduzione dovuta al mancato incremento per riversamento compensi da CdA Partecipate ex art. 4, D.L. 95/2012, non essendo presente tale casistica nell'anno 2015. Sono state, invece, confermate le risorse aggiuntive di cui all'art. 26, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997) e quelle relative all'art. 26, c. 3, parte variabile (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio), tenuto conto che nell'anno 2015 sono stati previsti obiettivi di sviluppo particolarmente significativi e sono stati attivati processi di riorganizzazione generale dell'ente in relazione all'attivazione dell'Unione Valle Savio e al trasferimento del personale a decorrere dal 01/01/2015, processi che hanno modificato l'assetto organizzativo, rivedendo l'assegnazione di alcune funzioni ai settori e più in generale il contenuto di diverse posizioni dirigenziali.</p>	
Sezione III - (eventuali) decurtazioni del Fondo	
<p>Si specifica che, nel fondo 2015, sono state consolidate le decurtazioni operate per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, primo periodo, negli anni 2011-2014, sulla base di quanto disposto dall'art. 1, comma 456, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014) e delle istruzioni operative fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con la Circolare n. 20/2015, che conducono all'obbligo di consolidare stabilmente sui fondi 2015 e successivi l'importo della decurtazione effettuata per l'anno 2014. Inoltre, le risorse del fondo sono state decurtate a seguito del trasferimento del personale in Unione a decorrere dal 01/01/2015, negli importi che si specificano di seguito:</p>	
Descrizione	importo
CCNL 12.2.2002 art.1 c.3 lett.c	- 67.139,40
consolidamento riduzione Fondo ex art. 9 comma 2 bis L.122/2010	- 40.712,00
decurtazione fondo per trasferimento personale verso Unione	- 67.514,72
Totale decurtazioni	- 175.366,12
Sezione IV - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	
Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	-

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

		Anno 2015
Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione		
Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse		
Retribuzione di posizione		293.639,78
Totale sezione I		293.639,78
Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo		
Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse		
Retribuzione di risultato		69.241,64
Totale sezione II		69.241,64
Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare		
Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione		
Importo Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)		293.639,78
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)		69.241,64
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)		-
Sezione V - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale		
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.	Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale (stimato) di Euro 293.639,78 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 329.338,70	
Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici	Si attesta che la retribuzione di risultato verrà erogata in base ai criteri previsti nel Sistema di valutazione della performance individuale, adottato con delibera di G.C. n.189 del 12/06/2012 e s.m.i., nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il NdV avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente e avrà espresso la valutazione finale individuale di ogni dirigente.	

Modulo III

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo
e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Tabella 1 - costituzione del fondo

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2015	Fondo 2014	Fondo 2013	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2015-2014	Fondo 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità							
Risorse storiche							
Unico importo consolidato	276.566,31	276.566,31	276.566,31	276.566,31	276.566,31	-	276.566,31
Incrementi contrattuali	81.485,65	81.485,65	81.485,65	81.485,65	81.485,65	-	81.485,65
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità							
RIA ed assegni ad personam cessati	26.088,36	26.088,27	26.088,36	25.197,52	23.083,72	0,09	22.658,92
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	95.103,53	95.103,53	95.103,53	95.103,53	95.103,53	-	95.103,53
Riduzione stabile fondo per finanziamento incremento retribuzione base (Lire 6.500.000 per posizione dirigenziale)	- 67.139,40	- 67.139,40	- 67.139,40	- 67.139,40	- 67.139,40	-	- 67.139,40
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,85	16.784,94	16.784,85	16.784,94	16.784,94	0,09	18.954,06
Integrazione risorse fondo art.26 c.5 CCNL 98/2001 6% economie per soppressione stabile posti in organico	8.676,12	8.676,12	8.676,12	8.676,12	8.676,12	-	6.507,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	437.565,42	437.565,42	437.565,42	436.674,67	434.560,87	-	434.136,07
Risorse variabili							
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010							
Integrazione 1,2% monte salari 1997 CCNL 98/2001	10.767,72	10.767,72	10.767,72	10.767,72	10.767,72	-	10.767,72
Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi - 26 c.3 CCNL 23/12/1999	22.775,00	22.775,00	29.775,00	38.831,00	48.831,00	-	64.000,00
Riversamento compensi da CdA Partecipate art.4 DL 95/2012	-	10.000,00	12.524,44	-	-	- 10.000,00	-
Totale risorse variabili	33.542,72	43.542,72	53.067,16	49.598,72	59.598,72	- 10.000,00	74.767,72
Decurtazioni del Fondo							
decurtazione fondo per trasferimento personale verso Unione	- 67.514,72	-	-	-	-	- 67.514,72	-
consolidamento riduzione Fondo ex art. 9 comma 2 bis L.122/2010	- 40.712,00	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	-	-
Totale decurtazioni del fondo	- 108.226,72	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	- 67.514,72	-
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione							
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	437.565,42	437.565,42	437.565,42	436.674,67	434.560,87	-	434.136,07
Risorse variabili	33.542,72	43.542,72	53.067,16	49.598,72	59.598,72	- 10.000,00	74.767,72
Decurtazioni art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010	- 108.226,72	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	- 67.514,72	-

Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	362.881,42	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	- 77.514,72	508.903,79
Confronto elementi del fondo soggetti al vincolo di cui all'art.9 comma 2-bis D.L. 78/2010							
Totale	362.881,42	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	- 77.514,72	508.903,79
Somme non soggette	-	-	-	-	-	-	-
Totale elementi soggetti	362.881,42	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	- 77.514,72	508.903,79
Diff % rispetto al 2010	- 28,69	- 13,46	- 11,59	- 10,45	- 4,64		-

Tabella 2

Programmazione di utilizzo del fondo (N.B. riportare i dati inseriti nel Modulo II - sezioni I, II, III)

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2015	Fondo 2014	Fondo 2013	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2015-2014	Fondo 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa							
Retribuzione di posizione	293.639,78	310.692,74	342.700,78	317.857,93	340.219,62	- 17.052,96	348.275,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa							
Retribuzione di risultato	69.241,64	129.703,40	107.219,56	137.550,37	145.045,97	- 60.461,76	160.628,71
Totale	362.881,42	440.396,14	449.920,34	455.408,30	485.265,59	- 77.514,72	508.903,79
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione							
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	293.639,78	310.692,74	342.700,78	317.857,93	340.219,62	- 17.052,96	348.275,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	69.241,64	129.703,40	107.219,56	137.550,37	145.045,97	- 60.461,76	160.628,71
(eventuali) destinazioni ancora da regolare							
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	362.881,42	440.396,14	449.920,34	455.408,30	485.265,59	- 77.514,72	508.903,79

Modulo 4

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I	
Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione	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 oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II. In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa: 15001/17P imp. n. 481/1
Sezione II	
Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)	Dal prospetto riepilogativo di gestione del fondo per l'anno 2015 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato. Non sono attualmente previste "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno successivo.
Sezione III	
Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo	nel capitolo n. 15001/17 imp. 481/1 per € 91.884,69