

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 2014 è stato costituito con Determina del Dirigente del Settore Personale e Organizzazione n. 1140/2014, sulla base dei criteri e limiti stabiliti dalla Giunta municipale con Delibera GM n. 184 del 09/09/2014 per un totale di Euro 440.396,14 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	396.853,42
Risorse variabili	43.542,72
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	440.396,14

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 comma 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 comma 3 CCNL 22.2.2006	11.378,38
Totale	358.051,96
Altre partite consolidate	
RIA e Maturato Economico personale cessato	26.088,27
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	16.784,94
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	-
Decurtazione Fondo art. 9 comma 2 bis L.122/2010 - personale cessato	- 40.712,00
Totale risorse fisse	396.853,42
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	10.000,00
Totale risorse variabili	43.542,72

Totale Fondo 2013	440.396,14
Specifiche	
Si specifica che le risorse facoltative inserite nel fondo 2014 sono state complessivamente ridotte rispetto all'analogo stanziamento 2010, fatti salvi gli incrementi per riversamento compensi da CdA Partecipate ex art.4 DL 95/2012. Infatti, mentre sono state confermate le risorse aggiuntive di cui al art. 26, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997), sono state sensibilmente ridotte 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) nonostante per l'anno 2014 siano stati comunque previsti obiettivi di sviluppo particolarmente significativi e siano state effettuate riorganizzazioni.	
Sezione III - (eventuali) decurtazioni del Fondo	
Il fondo per le risorse decentrate per gli anni 2011-2012-2013 e 2014 non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2010; una volta rispettato tale primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2014, sono previste le seguenti riduzioni:	
Descrizione	importo
CCNL 12.2.2002 art.1 c.3 lett.c	- 67.139,40
Art. 9 comma 2 bis L122/2010	- 40.712,00
Totale decurtazioni	- 107.851,40
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 2014	
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	310.692,74
Totale sezione I	310.692,74
Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	
Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse	
Retribuzione di risultato	129.703,40
Totale sezione II	129.703,40
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)	310.692,74
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	129.703,40
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 310.692,74 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 396,853,18
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 misurazione e valutazione, adottato con delibera di G.M. n.189 del 12/06/2012 nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che l'O.d.V. 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 2014	Fondo 2013	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2014-2013	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
Incrementi contrattuali	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	26.088,27	26.088,27	25.197,52	23.083,72	-	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
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
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,94	16.784,94	16.784,94	16.784,94	-	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	-	6.507,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	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
Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi – 26 c.3 CCNL 23/12/1999	22.775,00	29.775,00	38.831,00	48.831,00	-7.000,00	64.000,00
Riversamento compensi da CdA Partecipate art.4 DL 95/2012	10.000,00	12.524,44	-	-	-2.524,44	-
Totale risorse variabili	43.542,72	53.067,16	49.598,72	59.598,72	-9.524,44	74.767,72
Decurtazioni del Fondo						
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9, comma 2-bis, prima parte, L. 122/2010)	-	-	-	-	0,00	-
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010)	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	0,24	-
Totale decurtazioni del fondo	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	0,24	-

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione						
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	437.565,42	437.565,42	436.674,67	434.560,87	0,00	434.136,07
Risorse variabili	43.542,72	53.067,16	49.598,72	59.598,72	-9.524,44	74.767,72
Decurtazioni art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010	- 40.712,00	- 40.712,24	- 30.534,09	- 8.894,00	0,24	-
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	-9.524,20	508.903,79
Confronto elementi del fondo soggetti al vincolo di cui all'art.9 comma 2-bis D.L. 78/2010						
Totale	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	-9.524,20	508.903,79
Somme non soggette	-	-	-	-	-	-
Totale elementi soggetti	440.396,14	449.920,34	455.739,30	485.265,59	-9.524,20	508.903,79
Diff % rispetto al 2010	- 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 2014	Fondo 2013	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2014-2013	Fondo 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa						
Retribuzione di posizione	310.692,74	342.700,78	317.857,93	340.219,62		348.275,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa						
Retribuzione di risultato	129.703,40	107.219,56	137.550,37	145.045,97		160.628,71
Totale	440.396,14	449.920,34	455.408,30	485.265,59		508.903,79
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione						
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	310.692,74	342.700,78	317.857,93	340.219,62		348.275,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	129.703,40	107.219,56	137.550,37	145.045,97		160.628,71
(eventuali) destinazioni ancora da regolare		-	-	-		-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	440.396,14	449.920,34	455.408,30	485.265,59		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:
	15001/17 Fondo per la retribuzione di posizione e risultato per il personale dirigente
	15001/6 relativo al personale dipendente a tempo determinato
	6000/0 relativo al personale del Settore "Servizi al Cittadino"
	4001/0 relativo al personale del Servizio Prevenzione e risoluzione patologie del rapporto di lavoro
	35001/0 relativo al personale del Settore Polizia Municipale
	72001/0 relativo al personale del Settore Tutela dell'Ambiente e del Territorio
	400005/0 relativo al personale dell'Istituzione Biblioteca Malatestiana
	15001/2 Contribuzioni previdenziali e assistenziali a carico del datore di lavoro sulle retribuzioni accessorie
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 2014 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	Per le parti non ancora liquidate ammontanti complessivamente a € 129.703,40 il fondo trova copertura
	nel capitolo n. 15001/17 imp. 2666/1 per € 95.700,00
	nel capitolo n. 4001/00 imp. 2054/1 del 2014 per € 7.500,00
	nel capitolo n. 6001/00 imp. 2058/1 del 2014 per € 4.200,00
	nel capitolo n.,400005/00 imp. 2310/1 del 2013 per € 16.250,00
	nel capitolo n.35001/00 imp. 2094/1 del 2014 per € 7.395,00
	nel capitolo n.72001/00 imp. 2136/1 del 2014 per € 6.746,00
	nel capitolo n. 15001/06 imp. 2195/1 del 2014 per € 11.981,51
Inoltre per quanto attiene agli oneri riflessi a carico dell'Ente, quantificati in € 48.969,55: nel capitolo n. 15001/2 imp. 2667/1 per € 48.969,55	