

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 2016 è stato costituito con Determina del Dirigente del Settore Personale e Organizzazione n. 1486/2016, sulla base dei criteri e limiti stabiliti dalla Giunta municipale con delibera n. 317/2016 per un totale di Euro 359.527,42 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	329.338,70
Risorse variabili	30.188,72
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	359.527,42

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	19.421,00
Versamento compensi CdA Partecipate Art.4 DL95/2012	
Totale risorse variabili	30.188,72
Totale Fondo 2016	359.527,42

Specifiche	
Si specifica che, per l'anno 2016, sono state inserite risorse aggiuntive per un importo complessivamente ridotto di circa il 10% rispetto all'analogo stanziamento relativo all'anno 2015.	
Sezione III - (eventuali) decurtazioni del Fondo	
Si specifica che, nel fondo 2016, 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:	
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 2016	
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	312.259,01
Totale sezione I	312.259,01
Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	
Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse	
Retribuzione di risultato	47.268,41
Totale sezione II	47.268,41
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)	312.259,01
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	47.268,41
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 312,259,01 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 dall'Ente, 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 2016	Fondo 2015	Diff. 2016-2015
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato	276.566,31	276.566,31	-
Incrementi contrattuali	81.485,65	81.485,65	-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam cessati	26.088,36	26.088,36	-
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	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	-
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,85	16.784,85	-
Integrazione risorse fondo art.26 c.5 CCNL 98/2001 6% economie per soppressione stabile posti in organico	8.676,12	8.676,12	-
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	437.565,42	437.565,42	-
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	-
Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi - 26 c.3 CCNL 23/12/1999	19.421,00	22.775,00	- 3.354,00
Riversamento compensi da CdA Partecipate art.4 DL 95/2012	-	-	-
Totale risorse variabili	30.188,72	33.542,72	- 3.354,00
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	-
Totale decurtazioni del fondo	- 108.226,72	- 108.226,72	-
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	437.565,42	437.565,42	-
Risorse variabili	30.188,72	33.542,72	- 3.354,00
Decurtazioni art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010	- 108.226,72	- 108.226,72	-
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	359.527,42	362.881,42	- 3.354,00
Confronto elementi del fondo soggetti al vincolo di cui all'art.9 comma 2-bis D.L. 78/2010			
Totale	359.527,42	362.881,42	- 3.354,00
Somme non soggette	-	-	-
Totale elementi soggetti	359.527,42	362.881,42	- 3.354,00
Diff % rispetto al 2015	- 0,92		

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 2016	Fondo 2015	Diff. 2016-2015
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Retribuzione di posizione	312.259,01	293.639,78	18.619,23
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			-
Retribuzione di risultato	47.268,41	69.241,64	- 21.973,23
Totale	359.527,42	362.881,42	- 3.354,00
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			-
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	312.259,01	293.639,78	18.619,23
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	47.268,41	69.241,64	- 21.973,23
(eventuali) destinazioni ancora da regolare			-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	359.527,42	362.881,42	- 3.354,00

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	Nel bilancio di previsione dell'Ente è articolato il seguente schema di imputazione finalizzato a rendicontare i limiti di spesa in questione:		
	15001/17F - per somme da liquidare nell'esercizio successivo		
	15001/2F - per oneri previdenziali e assistenziali		
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 2016 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	capitolo	anno	importo
	15001/17F	2016	70.000,00
	15001/2F	2016	22.890,00