

Allegato alla nota del 10/6/2013  
prot. 152806



# Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

Via del Municipio, 1 - 35122 PADOVA (Tel. 049/ 8205111)

**Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato sottoscritta in data 07/06/2013 - "Salario accessorio anno 2012 - parte economica"** (articolo 40, comma 3-sexies, D. Lgs n. 165 del 2001 circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012)

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40 del decreto legislativo n. 165/2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione illustrativa.

La presente relazione riguarda l'ipotesi di contratto decentrato integrativo sottoscritto in data 07/06/2013 per la disciplina del salario accessorio dell'anno 2012 e consta dei seguenti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

## ***1.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa***

Il Fondo per le risorse decentrate anno 2013 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2013/34/78 del 07/06/2013, ove è evidenziata la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni degli artt. 31, 32 e 34 del C.C.N.L. del 22/01/2004, così come integrate dall'art.4 del C.C.N.L. 09/05/2006, dall'art. 8 co. 2 del C.C.N.L. 11/01/2008 e dall'art. 4 co. 2 del C.C.N.L. 31/07/2009 e dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15 aprile 2011, n. 16 del 02 maggio 2012 e n. 21 del 26.04.2013.

### ***1.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità***

#### **Risorse storiche consolidate**

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26 aprile 2013 per la compilazione della tabella 15 conto annuale della spesa del personale, l'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2012 in applicazione dell'art. 31 comma 2 del ccnl 22-01-2004 sono le seguenti:

Descrizione risorse storiche consolidate	Importo
trattamento accessorio base (anno 1997) art. 31 c. 2 lett. b),c),d),e) ccnl 6.7.95 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	2.960.679,35

incrementi previsti dal CCNL 16.07.1996 art. 2 c. 2 per l'anno 1998 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	86.030,33
risparmio part-time previsto dall'art. 1 comma 57 L. 662/96 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	659.899,15
risparmio Fondo lavoro straordinario (posizioni organizzative) (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. a) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	51.600,00
risorse aggiuntive anno 1996 art. 32 CCNL 06/07/1995 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	64.629,29
risorse aggiuntive anno 1997 art. 3 c. 1 CCNL 16/07/1996 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	223.678,85
risorse per il pagamento del livello economico differenziato anno 2008 (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. g) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	346.506,47
risorse per il pagamento dell'indennità art. 37 co. 4 ccnl 6.7.1996 (ind. funzione) (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. h) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	118.496,83
incremento 0,52% su M.S. 1997(ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. j) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	197.107,91
riduzione fondo lavoro straordinario (ccnl 01-04-1999 art. 14 co. 4 ) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	30.987,41
integrazione risorse CCNL 2000-2001 1,1% m.s. 1999 (ccnl 05-10-2001 art. 4 co. 1) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	442.984,19
rideterminazione fondo progressione economica orizzontale valore consolidato 2003 (dich. cong. N. 14 ccnl 22-01-2001 e n.1 ccnl 31-07-2010) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	73.363,00
risparmi retrib. individuale di anzianità ed assegni ad personam del pers.le cessato dal servizio prima del 01-01-2004 (ccnl 05-10-2001 art. 4 co. 2) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	139.502,22
<b>Totale risorse storiche consolidate 2012</b>	<b>5.495.465,00</b>

### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Gli incrementi con caratteristica di *risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità* acquisiti definitivamente al Fondo in esame sono i seguenti:

Descrizione incrementi di CCNL	Importo
incrementi risorse economiche di 0,62% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 1)	263.068,00
incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 2)	212.152,00
incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (Ccnl 22-01-04 art. 32 co. 7)	84.861,00
<b>Totale</b>	<b>560.081,00</b>
incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (ccnl 09-05-2006 art. 4. c. 1 parte fissa)	212.544,00
incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (ccnl 09-05-2006 art. 4. c. 1 parte fissa)	212.544,06
incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (ccnl 11-04-2008 art. 8. cc. 2, parte fissa)	280.975,24
<b>Totale incrementi contrattuali</b>	<b>1.053.600,30</b>

### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la retribuzione individuale di anzianità del personale cessato).

Descrizione altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	Importo
rideterminazione fondo progressione economica orizzontale dall'anno 2004 (dich. cong. n. 14 ccnl 22-01-2004, n. 4 ccnl 09-05-2006 e n.1 ccnl 31-07-2010) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	154.893,24
incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 ccnl 01.04.1999)	270.000,00
retribuzione individuale di anzianita' ed assegni ad personam personale cessato dal servizio dall'anno 2004 (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	259.822,78
<b>Totale incrementi stabili</b>	<b>684.716,02</b>

### 1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Si tratta delle risorse variabili che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, le seguenti risorse:

Descrizione risorse variabili	Importo
attivazione o miglioramento nuovi servizi o riorganizzazione (art. 15 c. 5 – parte variabile ccnl 01.04.1999)	3.134.910,41
integrazione 1,2% del monte salari 1997 € 37.905.366,42 (art. 15 c. 2 ccnl 01.04.1999)	454.864,40
quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.L.GS. 163/2006)	113.474,53
recupero evasione ICI (art 3 c 57 L. 662/96, art 59 c 1 Dlgs 446/97)	69.017,25
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 l. k ccnl 98-01) progetti Polizia Municipale (art. 208 L. 120/2010)	100.000,00
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 l. k ccnl 98-01) economie piani di razionalizzazione (art. 16 c. 4,5 l. 111/2011)	436.522,36
liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 ccnl 14.9.00)	58.607,37
messi notificatori (art. 54 ccnl 14.9.00)	1.662,32
somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>4.369.058,64</b>

### 1.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010).

Descrizione risorse variabili	Importo
decurtazione fondo - parte fissa – per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10) riferito alla neutralizzazione dell'incremento della retribuzione individuale di anzianita' ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	-84.980,87
decurtazione fondo -parte fissa – per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c.2 bis l.122/10)	-186.713,12

altre decurtazioni del fondo -parte fissa-:	
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 <sup>a</sup> q.f. (ccnl 1/4/1999 art. 19 c. 1)	-34.471,45
- trasferimento personale ATA anno 2000 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)	-13.200,16
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)	-20.814,79
totale	-68.486,40
decurtazione fondo - parte variabile - per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10)	-218.261,18
altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c. 2 bis L.122/10)	-110.713,25
<b>Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile</b>	<b>-669.154,82</b>

#### CALCOLO RIDUZIONE PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Il calcolo della riduzione del personale cessato dal servizio per l'anno 2012 è stato fatto secondo la cosiddetta regola della semisomma indicata dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 15 aprile 2011 n. 12.

dipendenti a tempo indeterminato anno 2010	numero
in servizio al 01/01/2010	1890
in servizio al 31/12/2010	1872
media dipendenti 2010	1881
dipendenti a tempo indeterminato anno 2012	numero
in servizio al 01/01/2012	1851
in servizio al 31/12/2012	1854
media dipendenti 2012	1830
variazione in %	-2,72

Il calcolo della decurtazione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2012 è il seguente:

<b>fondo risorse decentrate anno 2010</b>	<b>importo</b>
risorse parte stabile	6.864.453,00
Riduzione percentuale personale cessato parte stabile	-2,72%
decurtazione parte stabile	- 186.713,12
risorse parte variabile	4.070.440,00
riduzione personale cessato parte variabile	-2,72%
decurtazione parte variabile	- 110.713,25
<b>totale decurtazione parte stabile e variabile</b>	<b>- 297.426,37</b>

#### *1.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione 1.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione 1.1.3) pari ad euro 6.893.600,53.
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione 1.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione 1.1.3) pari ad euro 4.040.084,21.

- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 10.933.684,74.

### **1.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **1.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di *accordo integrativo*.

#### **1.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Si tratta delle poste che hanno natura obbligatoria perchè non negoziabili o negoziate in anni precedenti. Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

indennità di comparto quota carico fondo	896.309,41
progressioni orizzontali storiche	3.769.444,67
posizioni organizzative /alte professionalità/indennità art. 37 co. 4 ccnl 6.7.96	765.398,54
indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	459.053,50
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	871.628,29
produttività / performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, professionisti legali e messi di notifica)	242.761,47
<b>Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>7.004.595,88</b>

#### **1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Si da atto che l'ipotesi di contratto integrativo del xx1/06/2012 regola, ai sensi dell'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL 01/04/1999, la destinazione delle risorse decentrate.

produttività / performance collettiva - contrattata	1.780.304,98
produttività / performance individuale- contrattata (centro di costo di gestione e Polizia Municipale, piani di razionalizzazione, posizioni disagiate e segreterie organi istituzionali)	2.148.783,88
<b>Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>3.929.088,86</b>

#### **1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

#### *1.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione*

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.1 pari ad euro 7.004.595,88 ;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.2, pari ad euro 3.929.088,86;
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 1.2.3 : parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti pari ad euro 10.933.684,74.

#### *1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

#### *1.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.*

- a) si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 31 ccnl 22-01-2004, circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26 aprile 2013): l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 6.893.841,30 è impiegato in base al CCDI sottoscritto in data 07/06/2013 per destinazioni stabili per euro 5.602.326,67, relative a destinazioni a carattere vincolato per indennità di comparto, indennità personale scolastico, indennità art. 37 c. 4 ccl 6/7/1996, posizioni organizzative/alta professionalità e progressione economica orizzontale; la somma che residua dopo tale utilizzo, pari ad euro 1.291.514,63, finanzia le destinazioni variabili;
- b) si attesta ai sensi dell'art. 18 comma 1 del D.Lgs. 150/2009 il rispetto del principio di attribuzione selettiva del complesso degli incentivi premiali previsti dall'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL del 01.04.1999 mediante l'applicazione del sistema di valutazione che prevede una valutazione della performance individuale e collettiva tenendo conto, ai sensi dell'art 5 del ccnl 31.07.2009, dell'apporto individuale del dipendente in modo che sia valutato in relazione all'attività di servizio svolta ed ai risultati conseguiti e verificati, nonché sulla base della qualità e quantità della sua effettiva partecipazione ai progetti e programmi di produttività;
- c) attestazione del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo della contrattazione decentrata integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente al singolo accordo decentrato;

### ***1.3 - 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 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011.

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>Fondo anno 2012</b>	<b>Fondo anno 2011</b>	<b>differenza 2012-2011</b>	<b>Fondo anno 2010</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	5.495.465,00	5.495.465,00	0	5.422.102,00
<b>Incrementi contrattuali</b>				
incrementi risorse economiche di 0,62% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 c. 1)	263.068,16	263.068,16	0	263.068,16
incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 2)	212.151,74	212.151,74	0	212.151,74
incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (Ccnl 22-01-04 art. 32 co. 7)	84.860,70	84.860,70	0	84.860,70
incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (ccnl 09-05-2006 art. 4. c. 1 parte fissa)	212.544,06	212.544,06	0	212.544,06
incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (ccnl 11-04-2008 art. 8. cc. 2, parte fissa)	280.975,24	282.183,34	-1.208,10	282.183,00
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
rideterminazione fondo progressione economica orizzontale dall'anno 2004 (dich. cong. N. 14 ccnl 22-01-2004 e n.1 ccnl 31-07-2010) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	154.893,24	162.383,00	-7.489,76	280.202,08
incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 ccnl 01.04.1999)	270.000,00	270.000,00	0	0
retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio dall'anno 2003 (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	259.822,78	220.131,59	39.691,19	175.827,45
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>7.233.780,92</b>	<b>7.202.787,59</b>	<b>30.993,33</b>	<b>6.932.939,19</b>
<b>Risorse variabili</b>				
<b>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010</b>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0	0	0

Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: progetti Polizia municipale (art 208 legge 122/2010)	100.000,00	100.000,00	0	100.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: sentenze favorevoli –spese compensate a carico ente (art. 27 ccnl 14.09.2000)	24.109,05	37.518,00	-13.408,95	38.433,00
recupero evasione ICI (art 3 c 57 L. 662/96, art 59 c 1 Dlgs 446/97)	69.017,25	71.268,00	-2.250,75	71.268,00
Art. 15, comma 2 ccnl 01.04.1999	454.864,40	454.864,40	0	454.864,40
Art. 15, comma 5 ccnl 01.04.1999 nuovi servizi o riorganizzazioni	3.134.910,41	3.134.910,41	0	3.134.910,41
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	1.662,32	1.337,00	325,32	864,00
<b>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010</b>				
Art. 15, comma 1, lett. k) quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.L.GS. 163/2006)	113.474,53	35.670,00	77.804,53	446.500,00
Art. 15, comma 1, lett. k) liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 ccnl 14.9.00)	34.498,32	12.378,00	22.120,32	13.086,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ccnl 01.04.1999 compensi ISTAT	0	34.509,00	-34.509,00	0
Art. 15, comma 1, lett. m) ccnl 01.04.1999 risparmi straordinario	0	0	0	270.000,00
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 l. k ccnl 98-01) economie piani di razionalizzazione (art .16 c. 4,5 l. 111/2011 )	436.522,36	0	436.522,36	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	25.804,00	-25.804,00	298.815,00
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>4.369.058,64</b>	<b>3.908.258,81</b>	<b>460.799,83</b>	<b>4.828.740,81</b>
<b>Decurtazioni del Fondo</b>				
decurtazione fondo - parte fissa – per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10) riferito alla neutralizzazione dell'incremento della retribuzione individuale di anzianita' ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	-84.980,87	-44.304,00	-40.676,87	0
decurtazione fondo -parte fissa – per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c.2 bis l.122/10)	-186.713,12	-76.637,00	-110.076,12	0



altre decurtazioni del fondo -parte fissa-				
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 <sup>a</sup> q.f. (ccnl 1/4/1999 art. 19 c. 1)	-34.471,45	-34.471,45	0	-34.471,45
- trasferimento personale ATA anno 2000 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)	-13.200,16 -20.814,79	-13.200,16 -20.814,79	0 0	-13.200,16 -20.814,79
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)				
totale	-68.486,40	-68.486,40	0	-68.486,40
decurtazione fondo - parte variabile - per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10)	-218.261,18	0	-218.261,18	0
altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c. 2 bis L.122/10)	- 110.713,25	-45.013,00	-65.700,25	0
altre decurtazioni del fondo - parte variabile	0	-20.800,00	20.800,00	0
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>	<b>-669.154,82</b>	<b>-255.240,40</b>	<b>413.914,42</b>	<b>0</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	7.233.780,92	7.202.787,59	30.993,33	6.932.939,18
Risorse variabili	4.369.058,64	3.908.258,81	460.799,83	4.828.740,81
Decurtazioni	-669.154,82	-255.240,40	-413.914,42	-68.486,00
<b>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>10.933.684,74</b>	<b>10.855.806,00</b>	<b>77.878,74</b>	<b>11.693.194,00</b>

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2012	Fondo anno 2011	differenza 2012-2011	Fondo anno 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
indennità di comparto quota carico fondo	896.309,41	916.063,00	-19.753,59	930.000,00
progressioni orizzontali storiche	3.769.444,67	3.876.334,00	-106.889,33	4.050.202,00
posizioni organizzative /alte professionalità/indennità art. 37 co. 4 ccnl 6.7.96	765.398,54	761.170,00	4.228,54	777.278,00
indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	459.053,50	468.215,00	-9.161,50	466.327,00
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	871.628,29	867.782,00	3.846,29	874.034,00

produttività / performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, professionisti legali e messi di notifica)	242.761,47	192.680,00	50.081,47	670.151,00
<b>Totale</b>	<b>7.004.595,88</b>	<b>7.082.244,00</b>	<b>-77.648,12</b>	<b>7.767.992,00</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
produttività / performance collettiva - contrattata	1.780.304,98	1.591.705,00	188.599,98	1.827.264,00
produttività / performance individuale- contrattata (centro di costo di gestione e Polizia Municipale, piani di razionalizzazione, posizioni disagiate e segreterie organi istituzionali)	2.148.783,88	2.181.857,00	-33.073,12	2.097.938,00
<b>Totale</b>	<b>3.929.088,86</b>	<b>3.773.562,00</b>	<b>155.526,86</b>	<b>3.925.202,00</b>
<b>Destinazioni ancora da regolare</b>				
Risorse ancora da contrattare	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>				
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	7.004.595,88	7.082.244,00	-77.648,12	7.767.992,00
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	3.929.088,86	3.773.562,00	155.526,86	3.925.202,00
destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>Totale</b>	<b>10.933.684,74</b>	<b>10.855.806,00</b>	<b>77.878,74</b>	<b>11.693.194,00</b>

#### ***1.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio***

*1.4.1 - 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.*

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 I. Nella programmazione del bilancio di previsione viene imputata ai vari capitoli della spesa del personale la quota del fondo delle risorse decentrate e una procedura informatica consente di rilevare costantemente gli importi che vengono erogati al fine di verificare il rispetto dei corrispondenti finanziamenti.

*1.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato*

Si dà atto che viene rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente.

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO ANNO 2011	Fondo disponibile anno 2011	Totale speso Fondo anno 2011	Differenza a disposizione
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
indennità di comparto quota carico fondo	916.063,00	916.063,05	0
progressioni orizzontali storiche	3.876.334,00	3.642.826,82	- 2.237,92
posizioni organizzative /alte professionalità/indennità art. 37 co. 4 ccnl 6.7.96	761.170,00	749.197,79	11.971,23
indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	468.215,00	456.295,11	11.920,04
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	867.782,00	867.999,21	- 217,59
produttività / performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, professionisti legali e messi di notifica)	292.680,00	244.060,01	48.619,99
<b>Totale</b>	<b>7.182.244,00</b>	<b>6.876.441,99</b>	<b>70.055,75</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
produttività / performance collettiva - contrattata	1.591.705,00	1.582.579,78	9.125,95
produttività / performance individuale-contrattata (centro di costo di gestione e Polizia Municipale, posizioni disagiate e segreterie organi istituzionali)	2.081.857,00	2.176.100,62	5.756,75
<b>Totale</b>	<b>3.673.562,00</b>	<b>3.758.680,40</b>	<b>14.882,70</b>
<b>Destinazioni ancora da regolare</b>			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>			
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	7.182.244,00	6.876.441,99	70.055,75
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	3.673.562,00	3.758.680,40	14.882,70
destinazioni ancora da regolare	0	0	0
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>Totale</b>	<b>10.855.806,00</b>	<b>10.635.122,39</b>	<b>84.938,45</b>

### *1.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

Viene dato atto che le disponibilità finanziarie dell'anno 2012 della contrattazione decentrata integrativa rientrano nelle previsioni di spesa del personale indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014 e nel bilancio pluriennale allegati al Bilancio di Previsione 2012, approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/06/2012 ed assestato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 27/11/2012.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse decentrate 2012, ammontante ad € 14.760.474,40, trova capienza ai sensi della determinazione n. 2013/34/78 del 07/06/2013 nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2013 della gestione dei residui passivi con la seguente imputazione: per stipendi € 10.933.684,74, per oneri riflessi € 2.897.426,46 e per irap € 929.363,20.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del fondo delle risorse decentrate è pari a 1.851 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad euro 5.906,91.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE

Ing. Paola Lovo

