

Comune di Padova	Protocollo generale: USCITA	13/02/2014
0039510	Classificazione: 2014 - 3.6	
		20140039510
UOR:RU - Uff. Stipe ndi		

TORNI



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 06.02.2014 con integrazione del 11.02.2014 "Salario accessorio anno 2013 - 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 sottoscritto in data 06.02.2014, integrato in data 11.02.2014, che disciplina il salario accessorio dell'anno 2013 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 dell'anno 2013 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2013/34/13 del 05.02.2014, 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 c. 2 del C.C.N.L. 11.04.2008 e dall'art. 4 c. 2 del C.C.N.L. 31.07.2009. Nella costituzione del Fondo sono state prese in considerazione le indicazioni contenute nelle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15 aprile 2011, n. 16 del 2 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

L'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2013 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 c. 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 c. 2)	€ 86.030,33
risparmio part-time previsto dall'art. 1 c. 57 L. 662/96 (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 659.899,15
risparmio Fondo lavoro straordinario (posizioni organizzative) (CCNL 01.04.99 art. 15 c. 1 lett. a) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 51.600,00

risorse aggiuntive anno 1996 art. 32 CCNL 06.07.1995 (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 164.629,29
risorse aggiuntive anno 1997 art. 3 c. 1 CCNL 16.07.1996 (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 223.678,85
risorse per il pagamento del livello economico differenziato anno 2008 (CCNL 01.04.99 art. 15 c. 1 lett. g) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 346.506,47
risorse per il pagamento dell'indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.1996 (ind. funzione) (CCNL 01.04.99 art. 15 c. 1 lett. h) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 118.496,83
incremento 0,52% su M.S. 1997 (CCNL 01.04.99 art. 15 c. 1 lett. j) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 197.107,91
riduzione fondo lavoro straordinario (CCNL 01.04.99 art. 14 c. 4) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 30.987,41
integrazione risorse CCNL 2000-2001 1,1% m.s. 1999 (CCNL 05.10.01 art. 4 c. 1) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 442.984,19
rideterminazione fondo progressione economica orizzontale valore consolidato 2003 (dich. cong. n. 14 CCNL 22.01.04 e n.1 CCNL 31.07.09) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 73.363,00
risparmi retrib. individuale di anzianità ed assegni ad personam del pers.le cessato dal servizio prima dell'01.01.2004 (CCNL 05.10.01 art. 4 c. 2) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 139.502,22
Totale risorse storiche consolidate 2013	€ 5.495.465,00

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 c. 1)	€ 263.068,16
incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 2)	€ 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 c. 7)	€ 84.860,70
Totale	€ 560.080,60
incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (CCNL 09.05.06 art. 4. c. 1 parte fissa)	€ 212.544,06
incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (CCNL 11.04.08 art. 8. c. 2, parte fissa)	€ 280.975,24
Totale incrementi contrattuali	€ 1.053.599,90

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 22.01.04, n. 4 CCNL 09.05.06 e n.1 CCNL 31.07.09) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2);	€ 138.176,73
incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 CCNL 01.04.99)	€ 270.000,00
retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio dall'anno 2004 (art. 4 c. 2 CCNL 05.10.2001)	€ 288.382,32
Totale incrementi stabili	€ 696.559,05

1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

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

Descrizione risorse variabili	Importo
entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazioni (art. 43 legge n. 449/97)	€ 18.720,00
attivazione o miglioramento nuovi servizi o riorganizzazione (art. 15 c. 5 – parte variabile CCNL 01.04.99)	€ 3.134.910,41
integrazione 1,2% del monte salari 1997 € 37.905.366,42 (art. 15 c. 2 CCNL 01.04.99)	€ 454.864,40
quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.Lgs. 163/2006)	€ 331.158,60
recupero evasione ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art 59 c. 1 D.Lgs. 446/97)	€ 69.017,25
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 98-01) progetti Polizia Municipale (art. 208 L. 120/2010)	€ 100.000,00
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 98-01) economie piani di razionalizzazione (art. 16 c. 4,5 L. 111/2011)	€ 682.598,10
liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 CCNL 14.9.00)	€ 15.326,78
liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 CCNL 14.9.00) spese compensate	€ 38.219,32
messi notificatori (art. 54 CCNL 14.9.00)	€ 2.047,67
somme non utilizzate fondo anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 01.04.99, art. 31 c. 5 CCNL 22.01.04)	€ 19.058,47
Totale risorse variabili	€ 4.865.921,00

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 delle risorse decentrate (es. articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010).

Descrizione risorse	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 anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 CCNL 05.10.01)	€ - 113.540,41
decurtazione fondo - parte fissa - per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio (art.9 c.2 bis L.122/10)	€ - 282.815,47
altre decurtazioni del fondo -parte fissa-:	
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (CCNL 01.04.99 art. 19 c. 1);	€ - 34.471,45
- trasferimento personale ATA anno 2000 (CCNL 01.04.99 art. 15, c. 5); †	€ - 13.200,16
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (CCNL 01.04.99 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)	€ - 341.299,05
altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio (art.9 c. 2 bis L. 122/10)	€ - 167.698,00
Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile	€ - 973.839,33

CALCOLO RIDUZIONE PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Per la riduzione del personale cessato dal servizio per l'anno 2013 è stato applicato il criterio della 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 all'01.01.2010	1890
in servizio al 31.12.2010	1872
media dipendenti 2010	1881
dipendenti a tempo indeterminato anno 2013	numero
in servizio all'01.01.2013	1806
in servizio al 31.12.2013	1801
media dipendenti 2013	1804
variazione in %	- 4,12

Il calcolo della decurtazione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2013 è il seguente:

fondo risorse decentrate anno 2010	importo
risorse parte stabile	€ 6.864.453,00
riduzione percentuale personale cessato parte stabile	- 4,12%
decurtazione parte stabile	€ - 282.815,47
risorse parte variabile	€ 4.070.340,00
riduzione personale cessato parte variabile	- 4,12%
decurtazione parte variabile	€ - 167.698,00
totale decurtazione parte stabile e variabile	€ - 450.513,47

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:

- Totali risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3), pari ad euro 6.780.781,67.
- Totali risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3), pari ad euro 4.356.923,95.
- Totali Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti), pari ad euro 11.137.705,62.

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 perché non negoziabili o negoziate in anni precedenti.

indennità di comparto quota a carico fondo	€ 877.000,00
progressioni orizzontali storiche compresa quota a carico bilancio	€ 3.641.539,73
posizioni organizzative/alte professionalità/indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.96	€ 769.801,57
indennità di responsabilità/professionalità (area direttiva/personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	€ 449.967,38
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	€ 805.047,65
produttività/performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, professionisti legali, progetto contro la contraffazione PM e messi di notifica)	€ 455.769,62
Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 6.999.125,95

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si dà atto che l'ipotesi di contratto decentrato del 06.02.2014, integrata in data 11.02.2014, regola, ai sensi dell'art. 17 c. 2 lett. a) del CCNL 01.04.99, la destinazione delle risorse decentrate.

produttività/performance collettiva - contrattata	€ 1.817.850,57
produttività/performance individuale - contrattata (centro di costo di gestione e Polizia Municipale, piani di razionalizzazione, segreterie organi istituzionali)	€ 2.320.729,10
Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa	€ 4.138.579,67

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 6.999.125,95;

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.2, pari ad euro 4.138.579,67;
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione I.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 11.137.705,62.

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 22.01.04, circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26 aprile 2013): l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 6.780.781,67 è impiegato in base al CCDI sottoscritto in data 06.02.2014, integrato in data 11.02.2014, per destinazioni stabili per euro 5.453.341,30, relative a destinazioni a carattere vincolato per indennità di comparto, indennità personale scolastico, indennità art. 37 comma 4 CCNL 6.7.1996, posizioni organizzative/alta professionalità e progressione economica orizzontale; la somma che residua dopo tale utilizzo, pari ad euro 1.327.440,37, 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 comma 2 lett. a) del CCNL del 01.04.99 mediante l'applicazione del sistema di valutazione che prevede una valutazione della performance individuale e organizzativa tenendo conto, ai sensi dell'art 5 del CCNL 31.07.09, 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.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2013	Fondo anno 2012	differenza 2013-2012	Fondo anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	€ 5.495.465,00	€ 5.495.465,00	€ 0,00	€ 5.495.465,00

Incrementi contrattuali				
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	€ 0,00	€ 263.068,16
incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 2)	€ 212.151,74	€ 212.151,74	€ 0,00	€ 212.151,74
incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del m. s. 2001 € 42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 7)	€ 84.860,70	€ 84.860,70	€ 0,00	€ 84.860,70
incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (CCNL 09.05.06 art. 4. c. 1 parte fissa)	€ 212.544,06	€ 212.544,06	€ 0,00	€ 212.544,06
incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (CCNL 11.04.08 art. 8. c. 2, parte fissa)	€ 280.975,24	€ 280.975,24	€ 0,00	€ 282.183,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
rideterminazione fondo progressione economica orizzontale dall'anno 2004 (dich. cong. n. 14 CCNL 22.01.04 e n.1 CCNL 31.07.09) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 138.176,73	€ 154.893,24	€ - 16.716,51	€ 206.839,08
incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 CCNL 01.04.99)	€ 270.000,00	€ 270.000,00	€ 0,00	€ 0,00
retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio dall'anno 2003 (art. 4 c. 2 CCNL 05.10.01)	€ 288.382,32	€ 259.822,78	€ 28.559,54	€ 175.827,45
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 7.245.623,95	€ 7.233.780,92	€ 11.843,03	€ 6.932.939,19
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010				
Art. 15, c. 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: progetti Polizia municipale (art. 208 L. 122/2010)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: sentenze favorevoli - spese compensate a carico ente (art. 27 CCNL 14.09.00)	€ 38.219,32	€ 24.109,05	€ 14.110,27	€ 38.433,00
recupero evasione ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 D.Lgs. 446/97)	€ 69.017,25	€ 69.017,25	€ 0,00	€ 71.268,00

Art. 15, comma 2 CCNL 01.04.99	€ 454.864,40	€ 454.864,40	€ 0,00	€ 454.864,40
Art. 15, comma 5 CCNL 01.04.99 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 3.134.910,41	€ 3.134.910,41	€ 0,00	€ 3.134.910,41
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 98-01) 25% economie piani di razionalizzazione (art. 16 c. 4,5 L. 111/2011)	€ 341.299,05	€ 218.261,18	€ 123.037,87	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.00 messi notificatori	€ 2.047,67	€ 1.662,32	€ 385,35	€ 864,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010				
Art. 15, c. 1, lett. d) sponsorizzazioni/convenzioni/ contribuzioni utenza	€ 18.720,00	€ 0,00	€ 18.720,00	€ 0,00
Art. 15, c. 1, lett. k) quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.Lgs. 163/2006)	€ 331.158,60	€ 113.474,53	€ 217.684,07	€ 446.500,00
Art. 15, c. 1, lett. k) liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 CCNL 14.9.00)	€ 15.326,78	€ 34.498,32	€ -19.171,54	€ 13.086,00
Art. 15, c. 1, lett. k) e art. 14, c. 5 CCNL 01.04.99 compensi ISTAT	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15, c. 1, lett. m) CCNL 01.04.99 risparmi straordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 270.000,00
specifiche disposizioni di legge (art. 15, c. 1 lett. k CCNL 98-01) 25% economie piani di razionalizzazione (art. 16 cc. 4,5 L. 111/2011)	€ 341.299,05	€ 218.261,18	€ 123.037,87	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 01.04.99, art. 31 c. 5 CCNL 22.01.04)	€ 19.058,47	€ 0,00	€ 19.058,47	€ 298.815,00
Totale risorse variabili	€ 4.865.921,00	€ 4.369.058,64	€ 496.862,36	€ 4.828.740,81
Decurtazioni del Fondo				
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 anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 CCNL 05.10.01)	€ -113.540,41	€ -84.980,87	€ -28.559,54	€ 0,00
decurtazione fondo - parte fissa - per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio (art.9 c. 2 bis L. 122/10)	€ -282.815,47	€ -186.713,12	€ -96.102,35	€ 0,00

altre decurtazioni del fondo - parte fissa:				
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (CCNL 01.04.99 art. 19 c. 1)	€ - 34.471,45	€ - 34.471,45	€ 0,00	€ - 34.471,45
- trasferimento personale ATA anno 2000 (CCNL 01.04.99 art. 15, c. 5)	€ - 13.200,16	€ - 13.200,16	€ 0,00	€ - 13.200,16
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (CCNL 01.04.99 art. 15, c. 5)	€ - 20.814,79	€ - 20.814,79	€ 0,00	€ - 20.814,79
totale	€ - 68.486,40	€ - 68.486,40	€ 0,00	€ - 68.486,40
decurtazione fondo - parte variabile - per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L. 122/10)	€ - 341.299,05	€ - 218.261,18	€ - 123.037,87	€ 0,00
altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio (art.9 c. 2 bis L. 122/10)	€ - 167.698,00	€ - 110.713,25	€ - 56.984,75	€ 0,00
altre decurtazioni del fondo - parte variabile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo	€ - 973.839,33	€ - 669.154,82	€ - 304.684,51	€ - 68.486,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 7.245.623,95	€ 7.233.780,92	€ 11.843,03	€ 6.932.939,19
Risorse variabili	€ 4.865.921,00	€ 4.369.058,64	€ 496.862,36	€ 4.828.740,81
Decurtazioni	€ - 973.839,33	€ - 669.154,82	€ - 304.684,51	€ - 68.486,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 11.137.705,62	€ 10.933.684,74	€ 204.020,88	€ 11.693.194,00

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 2013	Fondo anno 2012	differenza 2013-2012	Fondo anno 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
indennità di comparto quota a carico fondo	€ 877.000,00	€ 896.309,41	€ - 19.309,41	€ 930.000,00
progressioni orizzontali storiche compresa quota a carico bilancio	€ 3.641.539,73	€ 3.769.444,67	€ - 127.904,94	€ 4.050.202,00
posizioni organizzative /alte professionalità/indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.96	€ 769.801,57	€ 765.398,54	€ 4.403,03	€ 777.278,00

indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	€ 449.967,38	€ 459.053,50	€ -9.086,12	€ 466.327,00
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	€ 805.047,65	€ 871.628,29	€ -66.580,64	€ 874.034,00
produttività/performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, ISTAT, professionisti legali e messi di notifica)	€ 455.769,62	€ 242.761,47	€ 213.008,15	€ 670.151,00
Totale	€ 6.999.125,95	€ 7.004.595,88	€ -5.469,93	€ 7.767.992,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
produttività/performance collettiva - contrattata	€ 1.817.850,57	€ 1.780.304,98	€ 37.545,59	€ 1.827.264,00
produttività/performance individuale - contrattata (centro di costo di gestione, Polizia Municipale, piani di razionalizzazione, posizioni disagiate e segreterie organi istituzionali)	€ 2.320.729,10	€ 2.148.783,88	€ 171.945,22	€ 2.097.938,00
Totale	€ 4.138.579,67	€ 3.929.088,86	€ 209.490,81	€ 3.925.202,00
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni fondo sottoposte a certificazione				
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 6.999.125,95	€ 7.004.595,88	€ -5.469,93	€ 7.767.992,00
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 4.138.579,67	€ 3.929.088,86	€ 209.490,91	€ 3.925.202,00
destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 11.137.705,62	€ 10.933.684,74	€ 204.020,88	€ 11.693.194,00

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 ed è possibile verificare che gli importi erogati rispettino i 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 2012	Fondo disponibile anno 2012	Totale utilizzo Fondo 2012	Somma non utilizzata Fondo anno 2012	Somma non utilizzata Fondo 2012 a disposizione Fondo 2013
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
indennità di comparto quota carico fondo	€ 896.309,41	€ 896.309,41	€ 0,00	€ 0,00
progressioni orizzontali storiche (compresa quota a carico bilancio)	€ 3.769.444,67	€ 3.769.444,67	€ 0,00	€ 0,00
posizioni organizzative/alte professionalità/indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.96	€ 765.398,54	€ 728.163,54	€ 37.235,00	€ 8.400,98
indennità di responsabilità/professionalità (area direttiva/personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	€ 459.053,50	€ 449.371,25	€ 9.682,25	€ 9.682,25
indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria	€ 871.628,29	€ 870.653,05	€ 975,24	€ 975,24
produttività/performance individuale (specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, professionisti legali e messi di notifica)	€ 242.761,47	€ 143.182,04	€ 99.579,43	€ 0,00
Totale	€ 7.004.595,88	€ 6.857.123,96	€ 147.471,92	€ 19.058,47
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
produttività/performance collettiva - contrattata	€ 1.780.304,98	€ 1.745.012,20	€ 35.292,78	€ 0,00
produttività/performance individuale - contrattata (centro di costo di gestione, Polizia Municipale, piani di razionalizzazione, posizioni disagiate e segreterie organi istituzionali)	€ 2.148.783,88	€ 2.148.370,27	€ 413,61	€ 0,00
Totale	€ 3.929.088,86	€ 3.893.382,47	€ 35.706,39	€ 0,00
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Riepilogo destinazioni fondo				
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 7.004.595,88	€ 6.857.123,96	€ 147.471,92	€ 19.058,47
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 3.929.088,86	€ 3.893.382,47	€ 35.706,39	€ 0,00
destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni disponibili				
Totale	€ 10.933.684,74	€ 10.750.506,43	€ 183.178,31	€ 19.058,47

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 2013 della contrattazione decentrata integrativa rientrano nelle previsioni di spesa del personale indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015 e nel bilancio pluriennale allegati al Bilancio di Previsione 2013, approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 04.07.2013 ed assestato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 23.09.2013 e n. 64 del 27.11.2013.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse decentrate 2013, ammontante ad € 15.002.489,98, trova capienza ai sensi della determinazione n. 2014/34/13 del 05.02.2014 nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2013 della gestione dei residui passivi con la seguente imputazione: per stipendi € 11.137.706,00 per oneri riflessi € 2.918.078,97 e per IRAP € 946.705,01.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del fondo delle risorse decentrate, compreso il personale in servizio a tempo determinato, è pari a 1.895 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad euro 5.877,41.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE

Ing. Paola Lovo

