Contratto collettivo decentrato integrativo in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2012 - Relazione Tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 5944 del 5/7/2013 a seguito dell'attribuzione di risorse variabili disposte con deliberazione della Giunta Provinciale n. 203 del 4/7/2013. Sugli importi individuati viene applicata la percentuale di riduzione derivante dall'applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 9, comma 2bis, D.L. 78/2010, secondo il metodo di calcolo contenuto nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze,adottata di concerto con il Ministero per la pubblica amministrazione e l'innovazione, n. 12 del 15 aprile 2011 per quanto riguarda l'individuazione della percentuale di riduzione del fondo 2012 rispetto a quello 2010 per effetto della riduzione del numero dei dipendenti in servizio e nella Circolare MEF 16/2012 di accompagnamento al conto annuale 2012 per quanto riguarda l'applicazione della percentuale individuata.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

L'art. 26, comma 1, CCNL 23/12/1999 prevede la seguente composizione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza:

- Risorse storiche consolidate per euro 763.090,89 comprendenti le somme di cui all'art. 26 comma 1 lettera a) del CCNL 23.12.1999 ;

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL per euro 233.203,00 derivanti da norme contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- all'art. 26 commi 1 , lettera d) del CCNL 23.12.1999 per euro 23.021,21
- all'art. 23, commi 1 e 3, del CCNL 22.2.2006 per euro 53.044,72
- all'art. 4, commi 1 e 4, del CCNL 14.5.2007 per euro 59.572,31
- all'art. 16, commi 1 e 4, del CCNL 22.2.2010 per euro 59.599,98
- all'art. 5, commi 1 e 4, del CCNL 3.8.2010 per euro 37.964,78
-

Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità per euro 88.978,35 derivanti da norme contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- all'art. 26 comma 1 lettera g) del CCNL 23.12.1999 per euro 70.606,23
- all'art. 26 comma 1 lettera f) del CCNL 23.12.1999 per euro 18.372,12

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse non consolidate nel tempo, le risorse c.d. "risorse variabili", per l'anno 2012 calcolate secondo i criteri e le modalità individuate dai singoli contratti fanno riferimento alle seguenti voci:
o art. 26, comma 2, CCNL 23.12.1999 per euro 22.100,36
o la somma derivante da processi di riorganizzazione come previsto dall'art. 26, comma 3, del CCNL 23.12.1999 per euro 89.804,21
o art. 26, comma 1, lettera e) CCNL 23.12.1999 per euro 157.188,13
o art. 20 CCNL 22-2-2010 per euro 3.372,69
o residuo anno precedente per euro 4.971,62

CCNL 23-12-1999 art. 26, c. 3 /parte (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.)
Nello specifico l'ampliamento e riorganizzazione dei servizi resi ha riguardato :

a) Sistema Informativo e E-Government ai fini del collegamento telematico con soggetti istituzionali e privati per agevolare il reperimento delle informazioni e la trasparenza
b) Polizia Provinciale ampliamento dei servizi di vigilanza e coordinamento con le altre forze di polizia mediante implementazione di progetti quali Perugia città sicura e la vigilanza al di fuori dei plessi scolastici
c) Ottimizzazione del servizio di manutenzione edifici scolastici
d) Implementazione del processo di decentramento dei servizi informativi sul territorio mediante l'apertura di nuovi sportelli polifunzionali
e) Ampliamento dell'offerta culturale mediante attività di collaborazione con i Comuni della provincia per la valorizzazione del patrimonio artistico monumentale e dei siti di pregio
f) Variazioni orari,percorsi, fermate del servizio di trasporto pubblico locale reso ai privati con connessa implementazione delle verifiche in merito della sicurezza delle autolinee e degli impianti di mobilità alternativa

In ragione dell'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2012, intervenuta con deliberazione G.P. N.194 del 29/5/2012, la somma necessaria al finanziamento dei progetti strategici per il perseguimento delle politiche programmate e migliorative dei servizi resi al cittadino è stata stanziata per un importo pari a € 89.804,21.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

La costituzione del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010). Per quanto riguarda la modalità di applicazione, nell'anno 2012 si è proceduto secondo lo schema elaborato dal MEF per la compilazione della tabella 15 del conto annuale.

In particolare, la parte fissa del fondo è stata costituita "a normativa invariata" e quindi sono state attribuite le risorse derivanti dalla RIA cessati 2011.

Dall'importo così determinato non è stata necessaria alcuna riduzione per riportare la parte fissa e variabile del fondo all'importo dell'anno 2010 in quanto a seguito opportuna e obbligatoria verifica si è evidenziato che non e' stato superato il limite massimo del fondo medesimo.

VERIFICA ART.9 COMMA 2 BIS DECRETO 78 / 2010	**ANNO 2010**	**ANNO 2012**
Totale anno	1.454.868,82	1.406.459,86
Legge 109 convenzioni avvocatura onmicomprensività	-127.368,86	-157.188,13
Residuo anno precedente		-4.971,62
Verifica del fondo al netto	1.327.499,96	1.244.300,11

L'evidenza dell'avvenuto rispetto è riportata nel Modulo III, nel quale vengono comparati i fondi costituiti per gli anni 2010, 2011 e 2012.

La percentuale di riduzione , calcolata con le modalità contenute nella circolare 12/2011, sulla base del personale in servizio all'1.1.2012 e quello in servizio al 31.12.2012, è stata calcolata ed è risultata pari al 3,33 % ed ha determinato una riduzione pari ad euro 43.750,61, calcolata sulla base del fondo 2010.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3 euro 1.085.272,24.

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3 euro 277.437,01.

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti euro 1.362.709,25.

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non esistono risorse allocate all'esterno del fondo in quanto anche le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 37 CCNL 23.12.1999 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione) sono indicate nell'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione decentrata. Tale ammontare non incide sulle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L.78/2010 convertito in legge 122/2010.

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

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Per l'anno 2012 tutte le poste del fondo sono soggette a specifica contrattazione.

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le poste soggette a specifica contrattazione da parte del presente CCDI sono così articolate:

- retribuzione di posizione risultante dal sistema di pesatura
- retribuzione di risultato secondo il sistema di valutazione

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono destinazioni da regolare.

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

a) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo determinato dal totale della sezione III.2.2. euro per retribuzione di posizione 990.912,26;
b) Totale destinazioni art. 26, comma 1 lettera e) per euro 157.188,13;
c) Totale destinazioni art. 20 CCNL 22-2-2010 per euro 3.372,69;
d) Totale destinazioni retribuzione di risultato euro 211.236,17
e) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3 euro 0

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo) Euro 1.362.709,25.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non esistono risorse con destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo in quanto anche le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 37 CCNL 23.12.1999 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione) sono indicate nell'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione decentrata. Tale ammontare non incide sulle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L.78/2010 convertito in legge 122/2010.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Per l'anno 2012 la Provincia ha:
o ridotto la spesa di personale rispetto all'anno precedente
o rispettato il patto di stabilità interno nell'anno precedente
o una incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente, ivi comprese le spese sostenute dalle società partecipate, inferiore al 50%
o rispettato le norme sulla trasparenza e la valutazione

Modulo III - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa Fondo 2010-2011-2012 Fonti Finanziamento

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
CCNL 23/12/1999 art.26:				
Comma 1 a)	789.404,37	789.404,37		789.404,37
Comma 1 d)	23.815,04	23.815,04		23.815,04
Comma 1 f)	19.005,64	19.005,64		19.005,64
Comma 1 g)	59.789,13	72.599,20	12.810,07	59.789,13
CCNL 22/02/2006 art.23 :				
Comma 1	18.720,00	18.720,00		18.720,00
Comma 3	36.153,85	36.153,85		36.153,85
CCNL 14/05/2007 art.4:				
Comma 1	40.040,00	40.040,00		40.040,00
Comma 4	21.586,53	21.586,53		21.586,53
CCNL 22/2/2010 ART.16:				
Comma 1	16.501,77	16.501,77		16.501,77
Comma 4	45.153,38	45.153,38		45.153,38
CCNL 3/8/2010 ART.5:				
Comma 1	20.163,00	20.163,00		20.163,00
Comma 4	19.110,91	19.110,91		19.110,91
Fondo parte fissa: decurtazione limite anno 2010	0			0
Fondo parte fissa: riduzione proporzionale cessazioni dal servizio		-36.981,45	-36.981,45	0
Totale risorse fisse	1.109.443,62	1.085.272,24	-24.171,38	1.109.443,62

Risorse variabili

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
CCNL 23/12/1999 art.26:				
Comma 2	22.862,44	22.862,44		22.862,44
Comma 1 lett.e)	124.700,49	157.188,13	32.487,64	127.368,86
Comma 3	0	95.811,29	95.811,29	180.212,33
CCNL 22.2.2010 ART.20:				
Compensi a carico di terzi risorse nominativa	8.937,65	2.698,16	-6.239,49	
Compensi a carico di terzi quota al fondo	2.234,41	674,53	-1559,88	
Fondo parte variabile: riduzione per 2010		0		
Fondo parte variabile: riduzione prop riduz personale -3,33%		-6.769,16	-6769,16	
Residuo anni precedenti	159.136,85	4.971,62	-154.165,23	0
Totale risorse variabili	317.871,84	277.437,01	-40.434,83	330.443,63

Importo massimo fondo 1.327.499,96

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

I dati riportati nei moduli II e III che precedono consentono di dimostrare come le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità, ammontanti complessivamente ad euro 990.912,26 risultano inferiori alle relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità, ammontanti ad euro 1.085.272,24. L'utilizzo delle risorse a destinazione vincolata non eccede i vincoli di destinazione prescritti.

Le destinazioni contrattate in sede locale rispettano quindi i "limiti di spesa" sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi stabiliti dalla contrattazione nazionale.

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 programmatoria della gestione.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per la parte fissa e ricorrente riferita alla spesa per le retribuzioni di posizione del personale dirigenziale ai capitoli di bilancio destinati al pagamento delle retribuzioni. La quantificazione delle risorse necessarie è operata nella fase di redazione del bilancio di previsione in unica proiezione, contenente sia le quote riferite alla retribuzione fissa sia le quote che, seppure ricadenti in termini di imputazione nel fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, vengono liquidate mensilmente in importo fisso e continuativo. Quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.
Il rispetto del limite di spesa del fondo dell' anno precedente viene evidenziato nella tabella sopra esposta.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 5944 del 5/7/2013 è impegnato per la parte che viene liquidata mensilmente unitamente alla retribuzione tabellare nei capitoli del bilancio 2012 e precisamente agli impegni assunti con determinazioni n. 2914/2012 e 4957/2012.
Le somme per oneri riflessi sono state impegnate unitamente alla retribuzioni sopra indicate con le medesime determinazioni.Le somme per IRAP sono state impegnate al capitolo U23150 del bilancio con determinazioni n.2915 del 20/04/2012 e con determinazione n.4977 del 26/6/2012.

Per quanto concerne le somme riferite alla liquidazione dei compensi per la progettualità interna, pari ad € 73.106,80 sono state liquidate a carico degli impegni assunti nell'ambito del finanziamento complessivo dei singoli progetti :
Capitolo U20388 PROGETTO 2009S01 CDC 30000 € 130.000,00
Capitolo U20669 PROGETTO 2021A01 CDC 43000 € 50.000,00
Capitolo U20669 PROGETTO 2023A01 CDC 43000 € 3.000,00
Capitolo U20669 PROGETTO 2021A02 CDC 43000 € 25.000,00
Capitolo U20669 PROGETTO 2024A01 CDC 43000 € 12.000,00
Capitolo U20001 PROGETTO 2025A02 CDC 44000 € 92.500,00
Capitolo U21298 PROGETTO 2036A03 CDC 72000 € 100.000,00

Mentre per quanto attiene alle somme riferite ai compensi di cui all'art.43 della Legge 449/97 , pari ad euro 45.168,20 le somme hanno trovato copertura negli impegni IM 2835/2009 VINCOLO T48 assunto con determinazione n.11186/2009 al capitolo U21429, IM 2942/2010 VINCOLO T48 assunto con determinazione n.12552/2010 al capitolo U21429.

Le somme riferite ai compensi di cui all' Art. 20 del CCNL 22-2-2010 trovano copertura negli impegni IM 1470/2012 assunto al cap. U21325 con DD 7627/2012 e IM 2033/2012 assunto al cap. U21325 con DD 9371/2012.

Le somme non ancora liquidate pari ad € 211.236,17 trovano copertura negli impegni assunti al bilancio 2012 RR.PP.2012 con determinazione n.10022 del 19/12/2012, per la parte riferita a compensi e oneri riflessi, mentre la relativa copertura della quota dovuta a titolo di IRAP è riferita all'impegno IM515 RR.PP.2012 assunto con determinazione n.2915 del 20/4/2012.
Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Perugia, 05 / 07 /2013

Il Dirigente del Servizio Sviluppo Risorse Umane

Dott.ssa Anna Maria Santocchia

Certificazione del Collegio dei Revisori sulla relazione tecnico finanziaria predisposta dal Dirigente del Servizio Sviluppo Risorse Umane ai sensi dell'art.40 e seguenti del d.lgs 165/2001

Il collegio dei Revisori dei conti

- Vista la relazione tecnico finanziaria sulla compatibilità dei costi dell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo per il personale dirigenziale della Provincia di Perugia riferito all'anno 2012, predisposta dal Dirigente del Servizio Sviluppo Risorse Umane;
- Vista la preintesa sottoscritta tra le parti;
- Eseguite le necessarie verifiche

Attesta la veridicità dei dati contenuti nella relazione e attesta che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato, sono coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal bilancio dell'Ente.

Perugia, 04/10/2013

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.Valeriano MORINI	
Dott.Simone Francesco Cociani	
Dott. Giancarlo Ricci	