

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta ai fini di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata integrativa 2012 (parte economica più adeguamento al D.Lgs. 150/2009) e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio. Essa è limitata alle materie oggetto di ipotesi di accordo siglata con le Organizzazioni sindacali in data 21/12/2012. Ogni sezione è completata con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie.

III MODULO I COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

La costituzione del fondo per la contrattazione decentrata integrativa 2012 è di euro 988.047,86 ed è stata formalizzata con atto n. 162 del 28/12/2012

III.1.1 – Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

In questa parte della relazione è data evidenza della parte delle risorse stabili del fondo costituita dalle varie voci consolidate sulla base degli incrementi economici stabiliti nel corso degli anni dai contratti collettivi nazionali di lavoro.

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lettera a) :

importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL del 10.4.1996 e del CCNL del 27.2.1997 pari ad € 526.205;

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lettera d) :

importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 a decorrere dal 31.12.1999 ed a valere per l'anno 2000, corrispondente all'incremento, in misura pari ai tassi programmati di inflazione, del trattamento economico della dirigenza, eccedente quello tabellare e la indennità integrativa speciale che ammonta ad € 14.324;

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lettera f):

somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto a seguito della attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni, quantificabili in € 204.447 con particolare riferimento all'intesa con la Regione Emilia Romagna applicativa della L.R. 5/2001 e al trattamento economico accessorio in godimento al Direttore dell'ex-A.T.O., ente che è stato oggetto di delega di funzioni alla Provincia di Modena con decorrenza 1/7/2009;

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lettera g):

dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art.35, comma 1, lett.b del CCNL del 10.4.1996 dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.1.1998 quantificabili in € 45.289 ;

CCNL 22/02/2006 art. 23 comma 3:

dell'importo di euro 32.793,00 corrispondente all'1,66% del monte salari 2001 con decorrenza dal 1/1/2003.

CCNL 22/02/2006 art. 23 comma 1

dell'importo corrispondente all'incremento di euro 520,00 annue lorde per ciascun Dirigente dall'anno 2002 corrispondenti a euro 16.600,00 .

CCNL 14/5/2007 art. 4 comma 4

a decorrere dal 31.12.2005 ed a valere dall'anno 2006, delle risorse corrispondenti allo 0,89 % del monte salari dell'anno 2003, per la quota relativa ai dirigenti, che ammonta ad euro 18.693,00 (in quanto il monte salari 2003 è pari ad euro 2.100.359,00);

CCNL 14/5/2007 art. 4 comma 1

valore economico corrispondente all'incremento di € 572,00 all'1.1.2004 e di € 1.144,00 all'1.1.2005 della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte rispettivamente alle date dell'1.1.2004 e dell'1.1.2005, nell'importo annuo per tredici mensilità, determinato secondo la disciplina dell'art. 27 del CCNL del 23.12.1999, che pertanto ammonta ad euro 18.876 con decorrenza 1/1/2004 (cioè corrispondente a n. 33 posizioni dirigenziali) e ad euro 36.608 con decorrenza 1/1/2005, ai sensi di quanto disposto dall'art. 4 comma 1 del CCNL 14/5/2007, con assorbimento della predetta somma di euro 18.876;

-
CCNL 22/2/2010 art. 16 comma 1

valore economico corrispondente all'incremento di € 478,40 per ogni posizione dirigenziale ricoperta alla data dell' 1/1/2007 per un importo annuo lordo complessivo pari ad euro 14.830,00

CCNL 22/2/2010 art. 16 comma 4

dell'importo corrispondente all'1,78% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005, con decorrenza dall'31.12.2007, in applicazione di quanto previsto dall'art.16 comma 4 del CCNL 22/02/2010 che ammonta ad euro 38.585,00;

CCNL 3/8/2010 art. 5 comma 1

valore economico corrispondente a euro 611,00 per ognuna delle posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009, nell'importo annuo per tredici mensilità, che tenuto conto delle 29 posizioni dirigenziali ammonta ad euro 17.719,00

CCNL 3/8/2010 art. 5 comma 4

importo corrispondente allo 0,73% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2007 con decorrenza dall'1.1.2009 che ammonta ad euro 17.732,00

III.1.2 – SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

In questa parte della relazione è data evidenza delle risorse del fondo che il CCNL individua al fine di alimentare il fondo per la parte che non ha caratteristica di certezza per gli anni successivi, anche se il CCNL Area della Dirigenza non presenta concettualmente suddivisioni tra risorse stabili e variabili.

CCNL 23/12/99 art. 26 c. 1 lett. e

risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza, quali quelle di cui all'art. 37 del medesimo CCNL che a seguito dell'approvazione delle modifiche del Regolamento di cui all'art. 18 della L. 109/94 e dell'adozione del Regolamento dell'Avvocatura, sono determinate nel fondo per l'anno 2012, in quanto complessivamente già accantonate nel bilancio dell'ente e stimate in euro 150.000

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 2

constatato che nel bilancio sussiste la relativa capacità di spesa si integrano le risorse economiche da destinare al trattamento economico accessorio dell'1,2% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 che corrisponde alla somma di € 13.774, che verranno messe a disposizione, secondo i criteri da stabilire in sede di contrattazione decentrata e rese disponibili solo previa certificazione del nucleo di valutazione sul raggiungimento di almeno un'azione premiante e comunque di miglioramento una volta dichiarata la sussistenza delle relative condizioni in sede di contrattazione decentrata integrativa;

di integrare infine il fondo per il trattamento economico accessorio delle somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente pari ad euro 94.655,68.

Sul fondo opera poi la decurtazione prevista dall'art. 1 c. 3 lett. e) del CCNL 2000/2001 PARI AD EURO 78.049,55.

III.1.3 – SEZIONE III (EVENTUALI) DECURTAZIONI DEL FONDO

RIDUZIONI DEL FONDO

- FONDO DELL'ANNO 2010(da considerare ai fini delle decurtazioni al netto).....	EURO 950.862
<i>(media dei dipendenti in servizio calcolata come semisomma dei presenti al 1/1/2010 e 31/12/2010 uguale a numero 29,5 unità)</i>	
- valore di riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del DL n. 78/2010	EURO 112.814,14
<i>(considerando che la media dei dipendenti calcolata ai sensi della Circolare 12/2012 della RGS è pari a 26 unità)</i>	
- VALORE MASSIMO FONDO 2012	EURO 838.047,86
- FONDO EFFETTIVO 2012 al netto delle voci considerate in deroga	EURO 838.047,86

III.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:

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	EURO 1.000.727
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (comprese economie dell'anno precedente e fondi Merloni)	EURO 258.429,68
c) Totale fondo sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle due voci precedenti	EURO 1.353.812,36
d) decurtazioni dovute in forza di legge	EURO 176.453,14
Totale fondo soggetto a certificazione	EURO 1.177.359,22

III. 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 ipotesi di accordo decentrato. Anche per questo modulo ogni voce elementare è documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) tanto quello economico (in termini di correttezza della quantificazione).

III.2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI

- *valori con destinazione vincolata (PEO, indennità di comparto, etc.)* € 0

DESTINAZIONI REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

- *valori dei vari istituti economici disciplinati dal CCDI* € 1.078.590,07

DESTINAZIONI ANCORA DA DISCIPLINARE

- *eventuali valori relativi ad istituti economici ancora da regolare in sede di CCDI* € 98.769,15

SINTESI DEI VALORI DI DESTINAZIONE

- *schema di rappresentazione dei valori di destinazione con i relativi istituti finanziati :*

RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	757.059,81
INDENNITA' RISULTATO	171.530,26
INCENTIVI LEGGI SPECIALI (Merloni, Avvocatura)	150.000,00
	<hr/>
	1.078.590,07

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

- schema di rappresentazione generale e riassuntivo del fondo sia per la parte di costituzione che di utilizzo (destinazione) al netto delle somme sottratte dai limiti previsti dall'art. 9 comma 2BIS del D.L 78/2010

ANNO 2012	IMPORTI
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. A) (POS. E RISULTATO 1998)	526.205
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. D) (INCREM. ANNO 2000)	14.324
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. I) (OMNICOMPRESIVITÀ)	
CCNL 23.12.99 ART. 26. C. 2 (1,2% MONTE SALARI 1997)	13.774
CCNL 12.2.02 ART. 1 C. 3, L. E) (RID. FONDO 3.356,97 EURO)	-78.049,55
CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 1 (520 EURO RETR. POS.)	16.600
CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 3 (1,66% POS. E RIS.)	32.793
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 1 (1.144 EURO RETR. POS. RIC.)	36.608
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 2 (1.144 EURO RETR. POS. NON RIC.)	
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 4 (0,89% POS. E RIS.)	18.693
CCNL 22.02.10 ART. 16 C. 1 (478,4 EURO RETR. POS. RIC.)	14.830
CCNL 3.8.2010 ART. 5 C. 4	17.732
PROCESSI DI DECENTRAMENTO (ART. 26 C. 1 L. F) CCNL 23.12.99)	204.447
RIA MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G) CCNL 23.12.99)	45.289
RID. STABILE ORG. DIRIG. (ART. 26 C. 5 CCNL 23.12.99)	16.902
CCNL 3/8/2010 art. 5 C. 1	17.719
CCNL 22/2/2010 art. 16 C. 4	38.585
DECURTAZIONI DEL FONDO	-98.403,59
<u>TOTALE RISORSE</u>	838.047,86

- schema di comparazione con il fondo dell'anno precedente (costituzione ed utilizzo) e con il fondo relativo all'anno

2010 al netto delle somme sottratte dai limiti prestati dall'art. 9 comma 2BIS del D.L. 78/2010

COSTITUZIONE COME RISULTA DA PRECEDENTE RELAZIONE

ANNO 2010	IMPORTI	ANNO 2011	IMPORTI
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. A) (POS. E RISULTATO 1998)	526.205	CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. A) (POS. E RISULTATO 1998)	526.205
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. D) (INCREM. ANNO 2000)	14.324	CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. D) (INCREM. ANNO 2000)	14.324
CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. I) (OMNICOMPRESIVITÀ)		CCNL 23.12.99 ART. 26 C. 1 L. I) (OMNICOMPRESIVITÀ)	
CCNL 23.12.99 ART. 26. C. 2 (1,2% MONTE SALARI 1997)	13.774	CCNL 23.12.99 ART. 26. C. 2 (1,2% MONTE SALARI 1997)	13.774
CCNL 12.2.02 ART. 1 C. 3, L. E) (RID. FONDO 3.356,97 EURO)	-90.339	CCNL 12.2.02 ART. 1 C. 3, L. E) (RID. FONDO 3.356,97 EURO)	-78.050
CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 1 (520 EURO RETR. POS.)	16.600	CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 1 (520 EURO RETR. POS.)	16.600
CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 3 (1,66% POS. E RIS.)	32.793	CCNL 22.2.06 ART. 23. C. 3 (1,66% POS. E RIS.)	32.793
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 1 (1.144 EURO RETR. POS. RIC.)	36.608	CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 1 (1.144 EURO RETR. POS. RIC.)	36.608
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 2 (1.144 EURO RETR. POS. NON RIC.)		CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 2 (1.144 EURO RETR. POS. NON RIC.)	
CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 4 (0,89% POS. E RIS.)	18.693	CCNL 14.5.07 ART. 4. C. 4 (0,89% POS. E RIS.)	18.693
CCNL 22.02.10 ART. 16 C. 1 (478,4 EURO RETR. POS. RIC.)	14.830	CCNL 22.02.10 ART. 16 C. 1 (478,4 EURO RETR. POS. RIC.)	14.830
CCNL 22.02.10 ART. 16 C. 2 (478,4 EURO RETR. POS. NON RIC.)		CCNL 22.02.10 ART. 16 C. 2 (478,4 EURO RETR. POS. NON RIC.)	
PROCESSI DI DECENTRAMENTO (ART. 26 C. 1 L. F) CCNL 23.12.99)	204.447	PROCESSI DI DECENTRAMENTO (ART. 26 C. 1 L. F) CCNL 23.12.99)	204.447
RIA MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G) CCNL 23.12.99)	45.289	RIA MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G) CCNL 23.12.99)	45.829
ART. 26 C. 3 -CCNL 23.12.99)	24.700	ART. 26 C. 3 -CCNL 23.12.99)	
RID. STABILE ORG. DIRIG. (ART. 26 C. 5 CCNL 23.12.99)	16.902	RID. STABILE ORG. DIRIG. (ART. 26 C. 5 CCNL 23.12.99)	16.902
CCNL 3/8/2010 art. 5 C. 1	17.719	CCNL 3/8/2010 art. 5 C. 1	17.719
CCNL 3/8/2010 art. 5 C. 4	17.732	CCNL 3/8/2010 art. 5 C. 4	17.732
CCNL 22.02.2010 ART. 16 C. 4	38.585	CCNL 22.02.2010 ART. 16 C. 4	38.585
Reg sponsorizzazioni art. 26 c. 1 lett. b 23/12/99	2.000	Decurtazioni art. 9 comma 2 bis d.l.78/2010	-66.171
TOTALE RISORSE	950.862	TOTALE RISORSE	870.280

UTILIZZO

ANNO 2010	ANNO 2011
Retribuzione di posizione	Retribuzione di posizione
€ 742.031	€ 757.059,81
Indennità di risultato	Indennità di risultato
€ 168.782	€ 171.530,30

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

- *rappresentazione del finanziamento del fondo sui capitoli del pertinente bilancio di previsione*
Il fondo costituito con l'ipotesi di distribuzione trova corrispondenza per euro 1.177.359,22 come segue:
azioni di spesa con articolazione /1:
Retribuzione di posizione 757.059,81
Indennità di risultato 171.530,26
- Parte non contrattata 98.769,15
Incentivi leggi speciali 150.000

- Azioni di spesa con articolazione /1
Retribuzione di posizione e Indennità di risultato 928.590,07
Parte non contrattata 98.769,15
- risorse con vincolo di destinazione (come quelle relative alle quote di progettazione definite in applicazione dell'articolo 92, commi 5-6 del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163). Tali limiti debbono risultare correttamente presidiati sia nella fase programmatica della gestione che risultare rispettati nelle verifiche a consuntivo.
Azioni 202 e 579 (incentivi Merloni): euro 138.000 In realtà la capienza è maggiore in quanto sono accantonate anche le somme per il Comparto Azione 3884 (procuratorie Avvocatura): euro 12.000 In realtà la capienza è maggiore in quanto sono accantonate anche le somme per il Comparto

- *il limite di spesa del fondo dell'anno precedente e quello relativo al 2010 è stato rispettato, con contestuale rilevazione delle economie da trasferire sul fondo di competenza. Tali dati sono contenuti nella rilevazione annuale denominata conto annuale. In particolare sono certificati nella tabella 15 e nella scheda informativa 1 e 2.*

Modena, 18/03/2013

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO PERSONALE
(Dott. Raffaele Guizzardi)