

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

III.1-Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Risorse storiche consolidate

In esecuzione della deliberazione di Giunta Provinciale n. 182/2007, con le determinazioni dirigenziale n. 1887 del 23/7/2008 e n. 278 del 12/02/2009 si è proceduto alla ricognizione del fondo delle risorse decentrate ai sensi degli artt. 31 e seg. CCNL 22/1/2004 e prec.CCNL.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.a) sono state quantificate in **Euro 385.891,36** in base ai seguenti provvedimenti giustificativi:

LETTERA a)	fondo b)	31.587,14	DT. 1686/98
	fondo c)	20.954,12	DGP 12970/218 del 15/7/98 e det. 994/98
	fondo d)	36.306,85	
	fondo e)	279.742,62	* vedi in fondo per dettaglio somma
	0,25% monte salari 1995	16.114,60	art. 2 comma 2, CCNL 16/07/96
	economie risparmio p.t. (del 1998)	1.186,03	art. 15 lett. a)

*

* costituzione fondo e)

971.469.465	dgp n. 217/12777 del 15/7/98
-257.849.200	fondo straord. Det n. 49/1998
-61.161.225	fondo b)
-40572833	fondo c)
-70299870	fondo d)
541.586.337	

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.b) sono state quantificate in **Euro 78.151,66** in base alla Deliberazione di Giunta Provinciale 1277/217 del 15/07/1998 e determinazione n. 394/1997.

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.c) non sono stati evidenziati risparmi di gestione.

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.f) non sono stati evidenziati risparmi di spesa per riassorbimento trattamenti economici.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.g) sono state quantificate in **Euro 63.897,51** (importo LED 1998)

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.h) sono state quantificate in **Euro 20.141,88** (Indennità VIII qualifica relativa a n. 23 dipendenti).

Nelle risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.i) non sono stati evidenziati risparmi per riduzione stabile di posti di organico di qualifica dirigenziale.

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.j) sono state quantificate in **Euro 33.901,85** (0,52 del Monte salari 1997. M.S. Euro 6.519.586,11).

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.l) sono state quantificate in **Euro 286.988,88** (personale trasferito derivante da Centri di formazione professionale, ANAS, APT, Azienda Porti)

Le risorse storiche di cui all' art 15, comma 1, lett.m) sono state quantificate in **Euro 3.995,04** (abbattimento 3% lavoro straordinario art. 14, comma 4, CCNL 1/4/99)

Le risorse storiche di cui all' art. 4, comma 1, del CCNL biennio economico 2000-2001 (1,1% Monte salari 1999) sono state quantificate in **Euro 75.753,91** (M.S. pari a euro 6.886.719,41)

TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE ART. 31, comma 2, Euro 948.722,04

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

1) Incrementi CCNL 02-05 (ART.32, commi 1, 2 e 7) **Euro 89.179,44** di cui euro:

Art. 32, comma 1	Biennio economico 2002-2003 (0,62% monte salari 2001)	41.887,31
Art. 32, comma 2	Biennio economico 2002-2003 (0,50% monte salari 2001)	33.780,09
Art. 32, comma 7	Biennio economico 2002-2003 (0,20% monte salari 2001)	13.512,04

Monte salari 2001: Euro 6.756.016,37

2) Incrementi CCNL 04-05 (Art. 4 commi 1) **Euro 49.417,67** (0,5% del Monte salari 2003: M.S. Euro 9.883.533,01)

3) Incrementi CCNL 06-09 (Art. 8 commi 2) **Euro 60.381,49** (0,60 del Monte Salari 2005. M.S. Euro 10.063.582,00)

4) Rideterminazione per incrementi stipendiali (Dichiarazione congiunta 14 CCNL 02-05 e dichiarazione congiunta n. 1 CCNL 08-09) Euro **43.816,48**

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

- INCREMENTI DOTAZIONE ORGANICA (Art. 15, comma 5, parte fissa CCNL 98-01) **Euro 108.974,25**
- RIA PERSONALE CESSATO (Art. 4, comma 2, CCNL 00-01) : Euro **161.791,89**

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

- ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZAZIONI (Art. 43 Legge n. 449/97) **Euro 26.194,33**

- QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 92, commi 5 e 6 D.LGS.N. 163/06): il liquidato fino ad oggi è pari ad euro 91.391,37.

- RISPARMIO LAVORO STRAORDINARIO (Art. 14, comma 1, CCNL 98-01) pari ad **Euro 46.000,00**, **da verificare a consuntivo**

- QUOTE ONORARI AVVOCATO Euro 41.664,97.

- INTEGRAZIONE 1,2% del monte salari anno 1997 (art. 15, comma 2, CCNL 98-01) pari ad **euro 78.253,03** (M.S. 1997: Euro 6.519.586,11).

- SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE: **Euro 4.792,91** (economie fondo anno 2011)

- RISPARMI DERIVANTI DAI PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE approvati con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 37 del 30/03/2012 : Euro 7.750,00

III.1.3 Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte Fissa

- Decurtazione art. 9, comma 2-bis, D.L. 78/2010 (convertito in L. N. 122/2010) per rispetto del limite del fondo 2010 di parte stabile: **Euro 19.156,25**
- Decurtazione art. 9, comma 2-bis, D.L. 78/2010 (convertito in L. N. 122/2010) per riduzione in proporzione al personale cessato: **Euro 37.588,47**
- Altra Decurtazione parte fissa per trasferimento personale ATA : **Euro 111.117,86**

Parte Variabile

- Decurtazione art. 9, comma 2-bis, D.L. 78/2010 (convertito in L. N. 122/2010) per rispetto del limite del fondo 2010 di parte variabile: **Euro 13.029,84**
- Decurtazione art. 9, comma 2-bis, D.L. 78/2010 (convertito in L. N. 122/2010) per riduzione in proporzione al personale cessato: **Euro 4.012,58**

III.1.4 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 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

EURO: 1.294.420,68

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

EURO : 145.929,85

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

EURO 1.440.350,53

TOTALE FONDO sottoposto a certificazione

EURO 1.440.350,53

A tale importo si aggiungo Euro 133.056,34 relativi agli incentivi ex legge 109/94 ed alle quote per onorari di avvocato.

III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2 -Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

- 1) Indennità comparto quota a carico FONDO: **Euro 191.116,90**
- 2) Progressioni orizzontali storiche: **Euro 578.770,40**
- 3) Posizioni organizzative (posizione e risultato): **Euro 390.614,52**
- 4) Indennità accessorie (turno, rischio, maneggio valori, reperibilità): **Euro 64.905,10** (da verificare a consuntivo)
- 5) Incentivi progettazione e quote di onorari avvocati: **Euro 133.056,34**
- 6) Indennità ex VIII qualifica: **Euro 2.124,03**
- 7) Indennità di docenza: **Euro 6.324,68**

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- 1) Indennità di responsabilità / professionalità: **Euro 49.495,36**
- 2) Indennità di disagio: **Euro 15.000,00**
- 3) Produttività/Performance individuale: **Euro 141.999,54**

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla 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 III.2.1

Euro 1.366.911,97

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2

Euro 206.494,90

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3

Non presenti

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

Euro 1.573.406,87

III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.6 Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. 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.

L'utilizzo del fondo trova copertura nel Bilancio 2012 agli specifici capitoli:

- capitolo 12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio";
- capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"
- capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente"
- diversi capitoli del personale per quanto concerne le voci di PEO, comparto, docenza, retribuzione posizioni organizzative, indennità VIII qualifica, e rispettivi oneri e irap
- Capitolo 12190, 12192 e 12770 RP-2011 per quanto concerne le economie del fondo 2011;
- Capitolo 12196 "Fondo lavoro straordinario" per quanto concerne i risparmi lavoro straordinario.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Come già descritto nella relazione illustrativa l'erogazione della performance individuale avviene sulla base del Sistema della performance della Provincia di Mantova, approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 50 del 29 marzo 2011, in adeguamento al D.Lgs. n. 150/2009 e successivamente modificato dalla deliberazione di Giunta Provinciale n. 143 del 23/12/2011 in base al D. Lgs. n. 141/2011. Pertanto l'erogazione è subordinata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi definiti dal PEG – Piano degli Obiettivi e Piano della Performance approvati ad inizio anno, sulla base dei parametri e criteri individuati nel vigente sistema di valutazione e riportati nella Relazione Illustrativa.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Come già descritto nella relazione illustrativa, si attesta che le progressioni economiche sono riconosciute selettivamente, in base a quanto previsto dall'art. 23, comma 1 del d.lgs. 150/2009, previo accertamento delle competenze professionali maturate, ai dipendenti più meritevoli, di incremento retributivo fisso in rapporto alla quantità di progressioni economiche che si possono attribuire nell'anno - nel rispetto dei criteri relativi alla valutazione delle competenze per l'attribuzione della progressione orizzontale definiti nel contratto decentrato integrativo 1999-2000 e dei requisiti rivisti con il contratto decentrato integrativo anno 2008.

Si precisa che per l'anno 2012, alle progressioni orizzontali non sono destinate ulteriori risorse decentrate stante il blocco del trattamento individuale di cui all'art. 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010.

III.3 -Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	FONDO ANNO 2012	FONDO ANNO 2011	DIFFERENZA
TOTALE	1.440.350,53	1.466.750	- 26.399,47
INCENTIVI PROGETTAZIONE ART. 92 D.Lgs.n. 163/2006 e quote onorari avvocato	133.056,34	256.692	-123.635,66
TOTALE COMPLESSIVO	1.573.406,87	1.723.442	- 150.035,13

III.4 -Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.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 programmatoria della gestione

In fase di approvazione del Bilancio 2012 sono stati definiti gli stanziamenti dei capitoli riguardanti il trattamento accessorio del personale del comparto (12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio"; capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"; capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente").

In seguito alla determinazione dirigenziale n. 778 del 10/08/2012, che ha definito la consistenza del fondo per la l'anno 2012, nel corso del corrente anno sono state apportate variazioni in diminuzioni rispetto allo stanziamento iniziale.

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come sopra evidenziato (III.3- Modulo 3) il fondo anno 2012 diminuisce rispetto al fondo 2011, e viene, altresì, rispettato il disposto normativo previsto dall'art. 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010 di non superamento del corrispondente importo del fondo 2010.

III.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

L'utilizzo del fondo trova copertura nel Bilancio 2012 agli specifici capitoli:

- capitolo 12190 "Fondo finanziamento trattamento accessorio";
- capitolo 12193 per "Oneri relativi al Fondo finanziamento trattamento accessorio"
- capitolo 12770 per "Irap sul trattamento accessorio del personale dipendente"

- diversi capitoli del personale per quanto concerne le voci di PEO, comparto, docenza, retribuzione posizioni organizzative, indennità VIII qualifica, e rispettivi oneri e irap
- Capitolo 12190, 12192 e 12770 RP-2011 per quanto concerne le economie del fondo 2011;
- Capitolo 12196 "Fondo lavoro straordinario" per quanto concerne i risparmi lavoro straordinario.

Mantova, 13 dicembre 2012

F.TO IL DIRETTORE GENERALE
GIANNI PETTERLINI

F.TO IL DIRIGENTE DEL SETTORE
RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI
BARBARA FARONI