



Relazione tecnico – finanziaria Ipotesi di contratto integrativo stralcio su “Progressione economica all'interno della categoria”.

Modulo 1 - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa, anno 2011

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Risorse storiche consolidate € 1.073.411,93 (anno 2004) - 10%:	€ 966.070,74
	Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 321.596,58
	Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (r.i.a. e differenziale del personale cessato - anno 2010)	€ 939.827,11
Risorse variabili	Art. 86, comma 4, CCNL (risparmi lavoro straordinario, accertati a consuntivo- var. bilancio n. 5, C.d.A. del 28.12.2011)	€ 105.000,00
Decurtazioni del Fondo	<u>Legge 23.12.2005, n. 266, art. 1, commi 189 e 191:</u> A decorrere dall'anno 2006 l'ammontare del fondo non può superare quello dell'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo. L'ammontare può essere incrementato degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro (tetto anno 2004 = € 1.073.411,93, al netto dei predetti importi fissi). <u>Decreto Legge 25.6.2008, n. 112, convertito in Legge 6.8.2008, n. 133, art. 67, comma 5:</u> A decorrere dall'anno 2009 l'ammontare del fondo non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo, ridotto del 10 per cento (tetto anno 2004-10% = € 966.070,74, al netto degli importi fissi contrattuali). <u>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122:</u> A decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio (ammontare complessivo risorse anno 2010: € 4.443.505,99; ammontare complessivo risorse anno 2011: € 4.932.476,43. Percentuale di decremento del fondo, dopo aver riportato l'ammontare complessivo delle risorse al valore dell'anno 2010: 5,10%).	
Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: € 2.227.494,43. Detto importo, decurtato in base alla L. n. 122/10, è ridimensionato per un totale effettivo pari a:	€ 1.904.405,49
	b. Totale risorse variabili:	€ 105.000,00
	c. Totale Fondo sottoposto a certificazione: (€ 1.904.405,49 + € 105.000,00)	€ 2.009.405,49
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	Parte non pertinente allo specifico accordo.	



Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa, anno 2011

<i>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</i>	1) € 198.975,61, già destinate a remunerare le indennità di disagio e di rischio (accordo del 2.10.2007), 2) € 929.704,68, già destinati a remunerare l'indennità ex art. 41 del CCNL 2002-2005 (accordo del 31.12.2010), per un totale di € 1.128.680,29. Si specifica che di detta somma totale non sono stati utilizzati € 50.397,90, per cui l'effettiva posta di destinazione risulta pari a € 1.078.282,39. 3) € 190.000,00, già destinati alla remunerazione degli incarichi di responsabilità attribuiti ai sensi dell'art. 91 del CCNL (ipotesi di accordo del 21.12.2012).
<i>Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo</i>	1) € 741.123,10, da destinare alla realizzazione della progressione economica nella categoria.
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
<i>Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</i>	a. Tot. destinazioni non disponibili alla contrattazione o comunque non regolate specificatamente dal C. I. sottoposto a certificazione: € 1.128.680,29, al lordo dell'importo di € 50.397,90 (per un ammontare effettivo di € 1.078.282,39) come descritto nel riquadro di cui sopra, rubricato "<i>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</i>" + € 190.000,00 = € 1.268.282,39 b. Totale destinazioni specificatamente regolate dal C.I.: € 741.123,10 (la predetta somma, già citata nell'ipotesi di contratto sottoscritta il 21.12.2012, viene effettivamente impegnata con l'ipotesi di accordo in esame). c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: 0 d. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € 2.009.405,49
<i>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.
<i>Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</i>	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: <i>si attesta che gli istituti alimentati dal fondo aventi natura certa e continuativa trovano copertura nell'ambito di risorse aventi natura di certezza e di stabilità.</i> b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: non pertinente. c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): l'ipotesi di contratto in esame, in linea con la previsione di cui all'articolo 23 del decreto legislativo n. 150/2009, subordina il passaggio alla progressione economica superiore al superamento di apposite procedure selettive, sulla base di quanto previsto dall'articolo 82



	del C.C.N.L. di comparto. A tal riguardo l'Amministrazione emanerà apposito bando concorsuale contenente criteri e modalità di accesso selettivo.
--	---

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

	Costituzione del Fondo		Impiego del Fondo		
	2011	2010	2011	2010	
Risorse fisse					
■ Risorse storiche consolidate	€ 966.070,74	€ 966.070,74	€ 198.975,61	€ 206.995,93	ind. dis. e rischio
■ Incrementi da Ccnl	€ 321.596,58	€ 321.596,58	€ 929.704,68	€ 1.002.322,67	ind. fissa mensile
■ Altri incrementi			- € 50.397,90		somma non utilizz.
● RIA	€ 399.088,14	€ 190.747,43	€ 190.000,00	€ 529.205,39	ind. art. 91 ccnl
● Differenziale	€ 540.738,97	€ 260.109,24	€ 741.123,10		progr. econ.
■ Decurtazione di risorse fisse (L. n. 122/10)					
● Prima parte: art. 9, c. 2-bis	-€ 220.745,00				
● Seconda parte: art. 9, c. 2-bis	-€ 102.344,00				
Risorse variabili	€ 105.000,00				

TOTALE € 2.009.405,49 € 1.738.523,99 € 2.009.405,49 € 1.738.523,99



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

<i>Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione</i>	Nell'ambito del bilancio annuale di previsione è stato istituito apposito capitolo di spesa, volto ad evidenziare univocamente la corretta costituzione e quantificazione del fondo. Gli importi relativi a specifici istituti contrattuali, di volta in volta attivati a valere sul predetto capitolo di bilancio, sono oggetto di specifici impegni di spesa, al fine di adeguatamente monitorare la dinamica della relativa spesa. L'ammontare dello stanziamento annualmente iscritto a valere sul predetto capitolo di bilancio è calcolato nei limiti normativamente e contrattualmente previsti.
<i>Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato</i>	In sede di approvazione del rendiconto annuale si provvede a verificare che i pagamenti avvenuti, a fronte degli istituti contrattuali di cui alla presente relazione, siano avvenuti entro il limite massimo del relativo stanziamento di bilancio iscritto nel pertinente capitolo.
<i>Verifica della disponibilità finanziaria dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo</i>	Come riportato nel riquadro "Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione", gli istituti contrattuali alimentati dalle risorse del fondo sono oggetto di specifico accantonamento e impegno di spesa, volto a presidiarne la specifica destinazione. Tanto, nel rispetto degli specifici limiti di spesa ascrivibili a ciascuno dei predetti istituti, come stabilito in sede di contrattazione collettiva integrativa.

Il Dirigente del Dip. Gestione Risorse Finanziarie

Il Direttore Generale