

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Giorgio Gasparini" - Vignola (MODENA)**

Contratto collettivo decentrato integrativo del CCNL del personale del comparto regioni ed autonomie locali relativo all'anno 2011

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La presente Relazione tecnico-finanziaria conformemente allo schema definito dalla circolare n.64981 del 19.07.2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dip. della Ragioneria Generale dello Stato, si articola nei seguenti moduli:

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione

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

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

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

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2011 è quantificato nell'atto del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 29/12/2011, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15 del CCNL 1998/2001 dell'1.4.1999, ed all'art.31 e ss. del CCNL 2002/2005 del 22.1.2004 e successive modifiche ed integrazioni contrattuali, nonché secondo le vigenti disposizioni normative, con particolare riferimento al D.L. 78/2010 convertito dalla legge n.122/2010 e D.Lgs.150/2009.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Relativamente alla risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, di cui all'art.31, comma 2 del CCNL del 22.1.2004 (c.d. risorse fisse) vengono confermate quelle già determinate per l'anno 2010 fermo restando le automatiche riduzioni derivanti dalle disposizioni di cui ai punti precedenti.

Di seguito viene proposta la suddivisione delle risorse fisse del Fondo 2011 secondo l'articolazione definita con circolare n.25/2012 del Ministero dell'economia e delle Finanze.

Risorse storiche consolidate

Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 al netto delle quote di risorse stabili trasferite all'Unione	215.261,00
---	------------

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Incrementi art 4 cc. 1,e CCNL 9.5.2006	20.872,00
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	16.304,00
Totale	37.176,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	10.286,00
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	183.184,00
Totale	193.470,00

Sezione II - Risorse variabili

Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	37.968,00
Nuovi servizi o riorg Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999	167.548,00
Totale	205.516,00

Sezione III - Decurtazioni del fondo

Riduzione parte fissa art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	-18.041,00
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	-41.394,00
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	-58.928,00
Riduzione per riorganizzazione/ trasferimento titolari di P.O.	-40.000,00
Riduzione parte variabile art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	-4.754,00
Totale	-163.117,00

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse (al netto delle decurtazioni)	386.472,00
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	101.834,00
Totale fondo	488.306,00

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'area vasta dell'Unione da anni ha optato per la gestione del fondo al netto delle poste a carico del Bilancio. Si riportano in modo analitico i corrispondenti valori:

- differenziale delle progressioni economiche a seguito di incrementi della retribuzione tabellare da attribuirsi a carico del Bilancio ai sensi del CCNL 22/1/2004. dichiarazione congiunta n. 14, per € 4.416,35;
- quota di finanziamento dell'indennità di comparto a carico del Bilancio ai sensi dell'art 33 c. 4 lettera a) del CCNL 22/1/2004, per € 4.768,09

MODULO II DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Le risorse la cui erogazione ha natura obbligatoria in quanto riconducibili a precise disposizioni contrattuali risultano:

Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	67.280,00
Indennità di comparto a fondo	45.399,00
Retribuzioni di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	53.736,00
Indennità di turno, rischio, maggiorazioni	110.763,00
Totale	277.178,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Indennità specifiche responsabilità	25.950,00
Performance di risultato	106.636,00
Performance selettiva	26.134,00
Compensi per attività particolarmente disagiate	20.844,00
Indennità maneggio valori	926,00
Totale	180.490,00

(*) Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio)	30.638,00
--	-----------

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse sono state allocate, ad eccezione della quota di € 30.638,00, dichiarata "non disponibile" e da considerarsi pertanto economia di bilancio. Tale voce è generata sia da un di processo di esternalizzazione in atto che da risorse relative a posizione organizzativa temporaneamente collocata in aspettativa.

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione	277.178,00
Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	180.490,00
(*) Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio)	30.638,00
Totale	488.306,00

(*) è stata utilizzata la stessa definizione della tabella 15 del conto annuale per rispettarne la corrispondenza: di fatto sono da considerarsi economie di bilancio

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

Sezione VI - Attestazione da un punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale

- Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:
Le risorse stabili che ammontano ad € 386.472,00 finanziano interamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa di cui alla sezione I pari ad € 277.178,00
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici
Si rimanda a quanto indicato nella relazione illustrativa al punto D)
- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Si ribadisce quanto esposto nella relazione illustrativa al punto E)

MODULO III SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE CERTIFICATO L'ANNO PRECEDENTE

TABELLA 1 COSTITUZIONE DEL FONDO

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	differenza
Risorse fisse			
Importo Unico determinato ai sensi dell'art 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004 al netto delle quote risorse stabili trasferite all'Unione	215.261,00	215.261,00	0
Incrementi art 4 c. 1 CCNL 9.5.2006	20.872,00	20.872,00	0
Incrementi art 8 c. 2 CCNL 11/4/2008	16.304,00	16.304,00	0
R.I.A. ed ass. ad personam personale cessato art. 4 c.2 CCNL 5/10/2001	10.286,00	10.286,00	
Incremento dotazioni organiche art. 15 comma. 5 CCNL 1/4/1999	183.184,00	183.184,00	0

Riduzione parte fissa art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	0	-18.041,00	-18.041,00
Riduzione parte fissa per trasferimento personale all'Unione	-14.731,00	-41.394,00	-26.663,00
Totale risorse fisse	431.176,00	386.472,00	-44.704,00
Risorse variabili			
Art 15 c. 2 CCNL 1/4/1999 - 1,2% monte salari 1997	37.968,00	37.968,00	0
Art 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 riorganizzaz. nuovi servizi	167.548,00	167.548,00	0
Riduzione parte variabile per trasferimento personale all'Unione	-50.856,00	-88.928,00	-48.072,00
Riduzione per riorganizzazione/ trasferimento titolari di P.O	-40.000,00	-40.000,00	0
Riduzione parte variabile art 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	0	-4.754,00	-4.754,00
Somme non utilizzate anno precedente			
Totale risorse variabili	154.660,00	101.834,00	-52.826,00
Totale fondo risorse fisse e variabili	585.836,00	488.306,00	-97.530,00

TABELLA 2 UTILIZZO FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	Differenza
Progressioni economiche orizzontali storiche a fondo	84.787,00	67.280,00	-17.507,00
Indennità di comparto a fondo	62.675,00	45.399,00	-17.276,00
Indennità varie: turno, rischio e maggiorazioni	110.263,00	110.763,00	500,00
Retribuzioni di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	72.839,00	53.736,00	-19.103,00
Totale	330.564,00	277.178,00	-53.386,00

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	Differenza
Indennità specifiche responsabilità	27.375,00	25.950,00	-1.425,00
Performance di risultato	144.477,00	106.636,00	-37.841,00
Performance selettiva	24.024,00	26.134,00	2.110,00
Compensi per l'esercizio di attività disagiate	38.314,00	20.844,00	-17.470,00
Indennità maneggio valori	1.005,00	926,00	-79,00
Totale	235.195,00	180.490,00	-54.705,00
Risorse ancora da contrattare (somme "non destinate" da considerarsi economie di bilancio)	77,00	30.638,00	30.561,00

MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO DI RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

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

Preso atto che per l'anno 2011, come confermato dal Responsabile del Servizio Finanziario:

- sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dal comma 562 della Legge 296/2006 e successive modifiche ed integrazioni;
- l'Ente non versa nelle situazioni deficitarie di cui all'art 242 del D.Lgs. 267/2000;

- con riferimento alla spesa 2011 l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto alla spesa corrente si è posta nettamente al di sotto della soglia prevista dall'art 76 comma 7 del D.L. 25/6/2008 e successive modifiche ed integrazioni;

Preso atto inoltre:

- che l'Ente ha provveduto alla programmazione del fabbisogno di personale e che, in coerenza alle norme, è stato acquisito il prescritto parere dell'Organo di Revisione Contabile.
- della virtuosità di tutti gli Enti dell'area vasta dell'Unione accertata come segue:
- con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 94 del 15/9/2011 è stata approvata la ricognizione complessiva della spesa di personale ed il tetto complessivo di spesa per l'anno 2011 per l'Unione, gli Enti aderenti e l'ASP " G. Gasparini", che come da tabella allegata all'atto stesso è inferiore al 40%.

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

Come esposto nella relazione illustrativa i processi di trasferimento di funzioni e di personale nell'ambito socio assistenziale, socio sanitario e socio educativo con decorrenza 1/11/2010 all'Unione Terre di Castelli hanno comportato un decremento delle risorse decentrate sia nella parte stabile che variabile del fondo 2010 con conseguente riallineamento del fondo stesso

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

Il totale del fondo è determinato con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 29/12/2011.

Sulla spesa complessiva derivante da tale atto è stato disposto il visto di regolarità da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, la spesa correlata risulta pertanto nei pertinenti capitoli di Bilancio.

Vignola 3 maggio 2013

IL FUNZIONARIO
RESPONSABILE DEL SERVIZIO RISORSE UMANE
(Ajde Ventilat)

A circular stamp on the left contains the text "UNIONE DEI COMUNI TERRE DI CASTELLI". To its right is a handwritten signature in black ink.