

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA DELL'IPOTESI DI ACCORDO COLLETTIVO
DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'ANNO 2012**

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	ANNO 2012
Importo consolidato ex art. 31 comma 2 CCNL del 22.01.04 e s.m.i.	€ 358.906,23
Importo ex art. 4 comma 4, del CCNL del 09.05.06	€ 13.104,18
Importo ex art. 8 comma 5, del CCNL del 09.05.06	€ 15.017,88
Importo ex art. 32 comma 7, del CCNL del 22.01.2004 (finanziamento Alte professionalità)	€ 4.302,56
Importo ex combinato disposto art.4, comma 2, del CCNL del 05.10.2001 e dichiarazione congiunta n.18 del CCNL del 22.01.04, precedentemente non introitato	€ 25.622,09
TOTALE PARTE CONSOLIDATA (A)	€ 416.952,94

Sezione II - Risorse di parte variabile (B)

RISORSE VARIABILI	ANNO 2012
Art. 15 comma 1 lettera m) Risparmi da lavoro straordinario anno 2012	€ 13.953,15
Art. 15 comma 5 CCNL 1.4.1999 Incrementi correlati all'attivazione e/o ampliamento di servizi, di cui al provvedimento di Giunta Camerale n.48, del 29 maggio 2012 (importo subordinato all'approvazione della relazione sulla performance 2012)	€ 110.000,00
Somme residue anno 2011 (ex art.17, comma 5, del CCNL del 01.041999 e art.31, comma 5, del CCNL del 22.01.04)	€ 2.974,25
Legge n.449/97 art.43 e art.4, comma 4, del CCNL del 05.10.01 Sponsorizzazioni (35% delle fatture emesse, ammontanti a € 8.264,46) = € 2.892,56 Servizi a domanda individuale – Concorsi a premio (29% delle fatture emesse per € 14.850,00) € 4.306,50 <div style="text-align:right"><u>Totale</u></div>	€ 7.199,06
TOTALE PARTE VARIABILE (B)	€ 134.126,46
TOTALE FONDO COMPLESSIVO (A + B)	€ 551.079,40

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Secondo le misure di contenimento della spesa previste dall'art. 9 comma 2 bis della Legge n. 122/2010, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare, per il triennio 2011 - 2013, il corrispondente importo dell'anno 2010, pari a € 615.880,14, limite, quindi, rispettato ma, il Fondo 2012 è, comunque, da ridursi in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Per effetto di tale norma, l'ammontare complessivo del Fondo 2012 a seguito delle riduzioni da operarsi proporzionalmente a causa della diminuzione del numero di personale in servizio secondo il criterio della semi somma di cui alla circolare della RGS n.12/2011, è dato da:

- la quota di parte stabile (A), che comprende le risorse aventi carattere di certezza e stabilità, pari a € 416.952,94, viene ridotta di € 34.745,55 per un nuovo ammontare complessivo pari a € 382.207,39 (A);
- la quota di parte variabile (B), comprendente le risorse aventi caratteristiche di variabilità, ammontante ad € 134.126,46, viene ridotta di € 11.177,73, per un nuovo ammontare complessivo pari a € 122.948,73 (B).

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO	ANNO 2012
Totale parte consolidata	€ 382.207,39
Totale parte variabile	€ 122.948,73
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 505.156,12

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

Non vi sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dall'Accordo integrativo sottoposto a certificazione

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	ANNO 2012
Fondo per corrispondere gli incrementi retributivi collegati alle progressioni economiche nella varie categorie e già attribuiti prima dell'anno 2012	€ 151.858,58
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative e delle Alte Professionalita' .	€ 72.067,00
Importi da corrispondere a titolo di indennità di comparto per l'anno 2012	€ 31.238,61
Importi da corrispondere a titolo di indennità per le categorie A e B1 per l'anno 2012	€ 499,78
Importo per il pagamento delle indennità di maneggio valori	€ 2.083,20
Importi per il pagamento di specifiche attività di cui è all' art.17, comma 2, lettera g, del CCNL del 01.04.99 e correlate alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. d) (concorsi a premio) dello stesso CCNL	€ 3.445,20

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dall'Accordo Integrativo

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	ANNO 2012
Importo destinato al pagamento delle indennità di responsabilità attribuite al personale delle categorie C, D	€ 65.483,31
Importo complessivo destinato a remunerare il trattamento accessorio di produttività	€ 178.480,44
Performance organizzativa (30%)	€ 53.544,14
Performance individuale (70%)	€ 124.936,30

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare:

Non vi sono destinazioni ancora da regolare

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

SINTESI DEFINIZIONE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	ANNO 2012
Totale destinazioni non disponibili	€ 261.192,37
Totale destinazioni specificamente regolate dall'Accordo Integrativo	€ 243.963,75*
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	€ 505.156,12

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non vi sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

Si attesta che:

a) la spesa determinata dall'accordo collettivo decentrato integrativo, pari a € 505.156,12, trova imputazione per € 151.858,58 al sottoconto 321000 "Retribuzione ordinaria", e per € 353.297,54 al sottoconto 321006 "Retribuzione accessoria", la cui copertura finanziaria è assicurata nell'esercizio 2012. Si sottolinea che il finanziamento degli istituti fissi è contenuto notevolmente entro i limiti delle risorse decentrate stabili, garantendo ampie possibilità di scelta, come dimostrato dal prospetto di seguito riportato:

	Risorse disponibili	Risorse utilizzate
Parte fissa	€ 382.207,39	€ 257.747,17
Parte variabile	€ 122.948,73	€ 247.408,95
Totale	€ 505.156,12	€ 505.156,12

b) in coerenza con le previsioni in materia di valutazione,meritocrazia e premialità dettate dal Decreto Legislativo n. 150/2009, l'Ente ha adottato un Sistema di misurazione e valutazione della performance, che misura, attraverso criteri selettivi l'apporto fornito in termini di performance organizzativa e individuale, al conseguimento degli obiettivi strategici e operativi previsti nel Piano della Performance: originando, poi, una distribuzione dei compensi relativi secondo i suddetti criteri selettivi e meritocratici, sulla base dell'effettivo apporto individuale. Tenuto conto delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010, che dispone il blocco degli effetti economici delle progressioni orizzontali per tutto il triennio 2011, 2012 e 2013, non sono state destinate per l'anno 2012 a questo istituto ulteriori risorse rispetto a quelle già consolidate per finanziare le progressioni già attribuite.

* Il totale delle poste di destinazione definite nell'Accordo Decentrato Integrativo per l'anno 2012 comprende € 2.974,25 di residui relativi all'anno precedente.

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

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	ANNO 2012	ANNO 2011	VARIAZIONI
Art. 31 comma 2 CCNL 2002/2005 e s.m.i.: importo consolidato derivante da determinazione Fondo 2011	€ 358.906,23	€ 358.906,23	
Art. 4, comma 4, CCNL del 09.05.06	€ 13.104,18	€ 13.104,18	
Art. 32, comma 7, del CCNL del 22.01.04 e s.m.i. incremento dello 0.20% sul monte salari 2001, esclusa la quota dei dirigenti, nel rispetto della disposizione comma 4, destinata al finanziamento delle Alte Professionalità	€ 4.302,56	€ 4.302,56	
Art. 8, comma 5, del CCNL del 11.04.08	€ 15.017,88	€ 15.017,88	
Importo ex combinato disposto art.4, comma 2, del CCNL del 05.10.2001 e dichiarazione congiunta n.18 del CCNL del 22.01.04 in precedenza non introitato	€ 25.622,09		+ € 25.622,09
TOTALE RISORSE DI PARTE STABILE	€ 416.952,94	€ 391.330,85	+ € 25.622,09
Riduzioni complessive Fondo su risorse di parte stabile	- € 34.745,55	- € 20.895,14	- € 13.850,41
TOTALE RISORSE DI PARTE STABILE AL NETTO DELLE RIDUZIONI (Quota A)	€ 382.207,39	€ 370.435,71	+ € 11.771,68
Art. 17, comma 5, del CCNI del 01.04.99 e art.31, comma 5 del CCNL del 22.01.04 Residui anno precedente	€ 2.974,25		+ € 2.974,25
Art. 15 comma 1 lettera m del CCNL 01.04.1999 (risparmi da lavoro straordinario)	€ 13.953,15	€ 17.410,78	- € 3.457,63
Art. 15 comma 5 CCNL 1.4.1999 incrementi correlati all' attivazione e/o ampliamento di servizi (provvedimento di Giunta camerale n. 48, del 29 maggio 2012, importo subordinato all'approvazione della relazione sulla performance 2012)	€ 110.000,00	€ 110.000,00	
L. n.449/97 art.43 e art. 4, comma 4, del CCNL del 05.10.01 + altri importi	€ 7.199,06	€ 65.420,43	- € 58.221,37
TOTALE RISORSE DI PARTE VARIABILE	€ 134.126,46	€ 192.831,19	- € 58.704,73
Riduzioni complessive Fondo su risorse di parte variabile	- € 11.177,73	- € 21.989,86	+ € 10.812,13
TOTALE RISORSE DI PARTE VARIABILE AL NETTO DELLE RIDUZIONI (B)	€ 122.948,73	€ 170.841,33	- € 47.892,60
TOTALE FONDO(A+B)	€ 505.156,12	€ 541.277,04	- € 36.120,92

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con 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 programmatoria della gestione

Il sistema di pagamento degli stipendi è strutturato in modo da verificare correttamente, in sede di imputazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione. Inoltre per alcune voci, che vengono pagate l'anno successivo, vengono iscritti appositi debiti a Bilancio.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato

Si attesta che è stato rispettato, in applicazione delle disposizioni normative vigenti, il limite di spesa del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività 2010 pari a € 615.880,14, dato il totale complessivo del Fondo 2012, oggetto di certificazione che ammonta ad € 505.156,12 a seguito delle riduzioni operato sullo stesso in applicazione di quanto previsto dall'art.9, comma 2 bis del D.L. n. 78/2012, convertito in L. n. 122/2010.

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

Le risorse finanziarie destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività trovano, nel bilancio 2012, corretta imputazione:

- al Sottoconto 321000 "Retribuzione ordinaria", per un importo pari ad € 151.858,58
- al Sottoconto 321006 "Retribuzione accessoria", per un importo pari ad € 353.297,54 per un totale complessivo di € 505.156,12.

Il Responsabile della P.O. Disciplina del mercato e Gestione delle risorse umane
(f.to dott. M. Colazingari)

Il Responsabile della P.O Finanza
(f.to dott.ssa D. Baiano)

IL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVO CONTABILE
(dott. E. Di Russo)