

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
FONTE NORMATIVA	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
POSSIBILE DISCIPLINA	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 ed è stato aggiornato con gli schemi pubblicati al link http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Schemi-RTF/note_applicative/
COMPETENZA	Direttore Monica Tagliavini

ASP DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA
BAGNACAVALLO (RA)

Contratto collettivo decentrato integrativo per l'anno 2013 – parte economica.
Relazione illustrativa (all'ipotesi di contratto)

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Preintesa 16/01/2014 Contratto
Periodo temporale di vigenza		Anni 2013-
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Monica Tagliavini Componenti: Sandra Veroli Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali (Silpol), DICCAP-SULPM Firmatarie della preintesa: _CGIL - FP, CISL-FPS, UIL-FPL, Firmatarie del contratto: _CGIL - FP, CISL-FPS, UIL-FPL,
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Disciplina degli istituti economici per l'anno 2013 che la legge e i CCNL riservano alla contrattazione decentrata
	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Sì in data 28/01/2014
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? Nessun rilievo _____
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 Questa amministrazione ha integrato, i propri strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio che contengono la definizione degli obiettivi strategici ed operativi, con un piano dettagliato degli obiettivi assegnati ai dirigenti e responsabili di area/servizio. Il piano programmatico 2013/2015, il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015 e il bilancio annuale economico preventivo 2013 sono stati approvati come proposta dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 21 del 29/11/2012; e in modo definitivo dall'Assemblea dei soci con delibera n. 1 del 28/02/2013
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? Questa Amministrazione, non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. 150/2009, adotterà il programma triennale entro il 31/01/2014 in applicazione art. 10 d.lgs 33/2013
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì per quanto di competenza, come previsto dal d.lgs 33/2013
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? I risultati raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati in termini di servizi e prestazioni svolte con rilevanza degli scostamenti dei risultati rispetto al bilancio economico preventivo, l'analisi dei costi e dei risultati economici, suddivisi per centro di responsabilità sono contenuti nella relazione sulla gestione allegata al bilancio che per il 2013 verrà approvata entro il 30/04/2014 come previsto dal regolamento di contabilità.
Eventuali osservazioni		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

- Articolo 1. Viene individuato il campo di applicazione
- Articolo 2 Tempi ed effetti giuridici del contratto collettivo
- Articolo 3 Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione n. 51 del 10/12/2013
- Articolo 4 Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie
- Allegato A Contiene la tabella analitica della costituzione del fondo.
- Allegato B Schema di riparto del fondo
- Allegato C Prospetto criteri di distribuzione in base al raggiungimento obiettivi

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 4 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività	131.585,33
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	139.776,29
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	110.560,84
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	234.000,00
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	42.666,41
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	58.856,07
Somme rinviate	0
Altro	
Totale	717.444,94

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Il contratto non determina effetti abrogativi impliciti

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

La distribuzione delle risorse viene effettuato nel rispetto delle disposizioni in materia di meritocrazia e premialità. Come indicato nel CCDI normativo 2013-2015, le risorse finanziarie annualmente disponibili sono ripartite in base agli strumenti regolamentari e al sistema di valutazione adottato dagli organi di governo dell'Amministrazione secondo i criteri generali:

- corrispondenza al fabbisogno di salario accessorio rilevato nell'Ente sulla base dell'analisi dei servizi erogati, delle relative caratteristiche quantitative e qualitative nonché in relazione agli obiettivi di gestione predeterminati dagli organi di governo;
- riferimento al numero ed alle professionalità delle risorse umane disponibili;
- necessità di implementazione e valorizzazione delle competenze e professionalità dei dipendenti, anche al fine di ottimizzare e razionalizzare i processi decisionali;
- rispondenza a particolari condizioni di erogazione di determinati servizi;
- fino alla stipulazione del prossimo CCNL, non si applica il sistema di valutazione in "fasce di merito" fermo rimanendo i limiti e le condizioni normative vigenti nel tempo.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche in quanto il meccanismo di progressione è regolato dal CCDI 2013 – 2015 che ne prevede la temporanea sospensione visto le limitazioni normative sugli effetti economici delle progressioni.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi individuati nei documenti contabili di programmazione (il piano programmatico e i documenti di budget) si attende:

- attraverso il sistema articolato di valutazione delle prestazioni da cui dipende la distribuzione della produttività, il miglioramento delle qualità delle prestazioni attraverso uno strumento che consente di conoscere il modo di lavorare, rilevarne le criticità e conseguentemente sviluppare migliori soluzioni organizzative e migliori professionalità, attraverso l'intervento sulle capacità individuate come "deboli"

- attraverso il diretto coinvolgimento del personale all'innovazione organizzativa, alla sistematica revisione dei processi interni, all'attivazione e sviluppo delle attività rivolte alla stimolazione cognitiva, il miglioramento del livello e della quantità di informazioni disponibili in grado di garantire un'assistenza calibrata rispetto ai bisogni e alle necessità degli ospiti.

Specifici risultati in termini quantitativi e qualitativi sono richiesti per le attività e progetti innovativi per i quali è previsto uno specifico finanziamento, art. 15.5 parte variabile. Gli obiettivi attesi per tali attività sono individuati con determina del direttore n. 2/2013 e sono indicati nell'allegato C del CCDI a cui si riferisce questa relazione.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno **2013 Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 51 del 10/12/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	622789
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	71.277
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 -art. 15 c.1 let. L (<u>successivi al 2010</u>)	8.140
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	15.239
Totale risorse	717445

Si precisa che la quota risorse stabili non sottoposte a limitazioni derivano da trasferimento di servizi da parte dei comuni soci e relativo trasferimento dipendente, in coerenza con la deliberazione della Corte dei Conti, sezione regione Puglia, n. 95/PAR/2013 del 15/05/2013, con effetto successivo all'anno 2010.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in 483.053 (CCNL 22/01/2004 art. 31c. 2)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.208
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	4.682
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	19.135

Gli incrementi indicati in questa sezione sono stati effettuate nei fondi delle ex Ipab, ad eccezione dell'incremento Ccnl 11/04/2008 art. 8 c. 7 applicato dall'Asp.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.840
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1.060
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni)	81.155
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	19.796
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

Sono in specifico:

incremento dovute alle Ria del personale cessato, come previsto dall'art. 4 c. 2 CCNL 05/10/2001 a partire dal 2004, incremento delle dotazione organica per riclassificazione in categoria D infermieri professionali per il quali è richiesto quale titolo di accesso la laurea, (CCNL 01/04/1999 art. 15 c.5 incremento stabile);

incremento delle dotazione organica per trasferimento attività e relativi dipendenti in Asp da parte dei Comuni soci, (CCNL 01/04/1999 art. 15 c.1 let. L)

incremento stipendiali collegati alle posizioni economiche come precisato nelle dichiarazioni congiunte citate.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	5.195
Art. 15, comma 2	23.594
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	33.000

Altre risorse variabili : art. 32 c. 6 CCNL 22.01.2004	14.683
Somme non utilizzate l'anno precedente	10.044
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Tale incrementi sono stati valutati dalle ex IPAB, entro il limite del 1,2% del monte salari 1997 al netto della dirigenza.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

I nuovi servizi o processi di riorganizzazione sono stati individuati con determina del Direttore n. 2-2013, all'interno dei quali sono stati definiti per ogni attività gli obiettivi e i risultati attesi che costituiscono i criteri per l'individuazione dell'effettivo miglioramento del servizio. Si tratta di obiettivi concreti e misurabili che consentono a consuntivo di verificare il raggiungimento degli stessi. La determina evidenzia i criteri individuati per la valutazione dei singoli progetti/attività innovative.

Si rimanda per l'elenco delle attività finanziate all'allegato C del CCDI 2013 che riporta in modo sintetico gli obiettivi definiti dall'Asp per ogni nuova attività/servizio.

Altre risorse variabili comprendono gli incrementi delle risorse decentrate previste per gli "altri" enti del comparto nei CCNL del 22/01/2004 art. 32 c.6, che in base a quanto previsto nell'art. 31 c.3 dello stesso CCNL sono da classificare come risorse variabili perché vincolate alla verifica della relativa capacità di spesa in bilancio.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	630.929
Risorse variabili	86.516
Totale fondo tendenziale	
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	630.929
Risorse variabili	86.516
Totale Fondo sottoposto a certificazione	717.445

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 553.193 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto definite dal CCNL 22/01/2004 art. 33	58856
Progressioni orizzontali da situazioni pregresse	139776
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa, in base agli incarichi assegnati	110.561
Altro	
Totale	309193

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale 2013-2015 oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 131.585, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	204.000
Indennità di rischio	29.000
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	1000
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	42666
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	131585
Altro	
Totale	408251

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	309193
Somme regolate dal contratto	408251
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	717444

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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;

Le risorse stabili ammontano a € 630.929, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 309.193. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Per l'anno in corso (2013) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	483.053	483.053	0	483.053
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.207	18.207	0	18.207
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	4.682	4.682	0	4.682
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	19135	19135	0	19135
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.840	3.840	0	3.361
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1060	1060	0	0
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni) fino al 2010	73016	73016	0	73016
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	19796	19796	0	19796
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Poste stabile non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni) dopo 2010	8139	5573	2566	0
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	630928	628362	2566	621250
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2	23594	23594	0	23594
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	33000	33084	-84	33084
Altre risorse variabili (anno 2013 - art. 32 c. 6 CCNL 22/01/2004)	14683	18610	-3927	18610
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	5195	6293	-1098	10191
Somme non utilizzate l'anno precedente	10044	8311	1733	5579
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	86516	89892	-3376	91058
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili		3214	-3214	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	0	3214	-3214	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	630928	628362		621250
Risorse variabili	86516	89892		91058
Decurtazioni		3214		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	717444	715040	2404	712308

Si precisa che la somma stanziata in base CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L (incremento per trasferimento funzioni), negli anni 2010 e 2012 era stata classificata come CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (incremento stabile delle dotazioni organiche), ma valutato che l'aumento della dotazione organica è stata determinata dal trasferimento di servizio da parte dei comuni soci, dal 2013 si è rivista la classificazione, che resta comunque tra le risorse stabili. Al fine di rendere i dati confrontabili si è provveduto a riclassificare anche i relativi stanziamenti 2010 e 2012.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	58856	60185	-1329	52104
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	139776	152035	-12259	166060
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	110561	110561	0	109528
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	309193	322781	-13588	327692
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	204000	213000	-9000	180751
Indennità di rischio	29000	30000	-1000	26227
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori	1000	1000	0	0
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	42666	42173	493	55557
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	131585	106086	25499	122082
Altro				
Totale	408251	392259	15992	384617
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale	717444	715040	2404	712309
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	309193	322781		327692
Regolate dal decentrato	408251	392259		384617
Ancora da regolare				
Totale	717444	715040		712309

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

In premessa a questo modulo di precisa che l'Asp adotta un sistema di contabilità economica in osservanza al disposto di cui al Titolo IV della LR 2/2003 (Regione Emilia Romagna) ed informato alle disposizioni in materia di contabilità e bilancio ci cui al CC.

Gli strumenti contabili di programmazione, individuati da apposito regolamento di contabilità approvato dall'ente in coerenza con quanto deliberato dalla Giunta Regionale 12/03/2007 n. 279, sono costituiti in particolare per ciò che qui interessa, dal bilancio annuale economico preventivo composto da un conto economico preventivo e dal documento di budget che rappresenta in termini analitici i risultati attesi per l'esercizio successivo.

La voce di bilancio B9 – Costi per il personale è a sua volta suddivisa in sottoconti che consentono di individuare le quote stanziare a bilancio che compongono il fondo produttività sia al fine di monitorare correttamente la programmazione che il risultato a consuntivo. Come evidenziato nelle prossime sezioni che evidenziano sia il controllo dei valori a consuntivo per l'anno 2012 che il controllo sulla programmazione per l'anno 2013

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2012 di € 715.041 è stato rispettato come si evidenzia nell'estratto di bilancio di esercizio di seguito allegato.

Estratto bilancio consuntivo anno 2012		Voci di bilancio non a carico del fondo produttività	Voci di bilancio che costituiscono il fondo produttività
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.504.405,77	3.801.285,46	703.120,31
Salari e stipendi	3.498.363,98	2.795.243,67	703.120,31
Competenze fisse	2.805.802,45	2.663.288,01	142.514,44
Competenze variabili	588.570,70	42.098,91	546.471,79
Competenze per lavoro straordinario	10.557,31	10.557,31	0,00
Rimborso competenze personale in comando	-23.693,63	-21.888,50	-1.805,13
Competenze compl.pers. att.commerciale	81.972,27	66.033,06	15.939,21
Compensi personale attivo in comando	20.018,36	20.018,36	0,00
Oneri sociali	984.256,76	984.256,76	0,00
Oneri su competenze fisse e variabili	918.349,33	918.349,33	0,00
Inail	42.002,86	42.002,86	0,00
Rimborso oneri sociali pers. in comando	-6.453,92	-6.453,92	0,00
Oneri comples. per pers.att.commerciale	21.661,24	21.661,24	0,00
Oneri personale attivo in comando	5.094,79	5.094,79	0,00
Altri costi personale dipendente	21.785,03	21.785,03	0,00
Rimborsi spese trasferte	848,91	848,91	0,00
Altri costi personale dipendente	20.936,12	20.936,12	0,00

Totale fondo distribuito
Totale fondo da contabilità
Risparmi totali

715.041
703.120
11.921

Risparmi anno 2012
progressioni economiche
Indennità posizioni organizzative e risultato
Indennità di comparto
Indennità di responsabilità

	da fondo	contabili	risparmio totale	Risparmi per malattia	Risparmi da riportare ad anni succ.
	151.711	146.673	5.038	0	5.038
	110.561	106.228	4.333	327	4.005
	60.018	57.925	2.093	1.091	1.001
	42.173	41.716	457	457	0
			11.921		10.045

Il prospetto allegato evidenzia la composizione dei risparmi sul fondo 2012 che per la parte determinata da aspettative congedi, comportano risparmi sui rispettivi fondi che in base all'art. 17 c. 5 CCNL 01/04/1999, sono portate in aumento dell'anno successivo (vedasi fondo 2013 in "somme non utilizzate da anno precedente"), mentre il risparmio legato alle trattenute per malattia sono risparmi sul bilancio che non possono essere utilizzati negli anni successivi.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 51 del 10/12/2013 torva copertura nel conto economico preventivo anno 2013 come di seguito indicato, nel quale sono evidenziati anche le previsioni degli oneri riflessi totali per l'anno 2013.

Estratto bilancio di previsione anno 2013		Voci di bilancio non a carico del fondo produttività	Voci di bilancio che costituiscono il fondo produttività
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.461.653,95	3.742.410,90	719.243,05
Salari e stipendi	3.464.790,80	2.745.547,75	719.243,05
Competenze fisse	2.790.431,96	2.656.825,71	133.606,25
Competenze variabili	621.412,73	45.868,69	575.544,04
Competenze per lavoro straordinario	5.170,68	5.170,68	0,00
Rimborso competenze personale in comando	-24.593,63	-24.593,63	0,00
Competenze compl.pers. att.commerciale	48.705,51	38.612,75	10.092,76
Compensi personale attivo in comando	23.663,55	23.663,55	0,00
Oneri sociali	973.439,32	973.439,32	0,00
Oneri su competenze fisse e variabili	917.488,09	917.488,09	0,00
Inail	43.556,76	43.556,76	0,00
Rimborso oneri sociali pers. in comando	-6.673,79	-6.673,79	0,00
Oneri comples. per pers.att.commerciale	12.833,61	12.833,61	0,00
Oneri personale attivo in comando	6.234,65	6.234,65	0,00
Altri costi personale dipendente	23.423,83	23.423,83	0,00
Rimborsi spese trasferte	777,74	777,74	0,00
Altri costi personale dipendente	22.646,09	22.646,09	0,00

La quota della voce di bilancio B9 che comprende voci che compongono il fondo di produttività è di € 719.243,05 che copre totalmente il valore totale del fondo anno 2013 di € 717.444,94.

IL DIRETTORE
Dott.ssa Monica Tagliavini

