



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CCDI PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE PER L'ANNO 2016. - VARIAZIONE A CONSUNTIVO

MODULO 1: COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

1.1 RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		
1) valore storico anno 2003 da utilizzare come previsto dall'art.31 comma 2 CCNL 22/1/2004		2.298.940,72
2) <u>INCREMENTI SUCCESSIVI QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL</u>		
ART.32,COMMA 1,(0,62% MONTE SALARI 2001)	CCNL 22/1//04	71.507,26
ART.32, COMMA 2 (0,50% MONTE SALARI 2001)	CCNL 22/1/04	57.667,15
ART.32, COMMA 7(0,20% MONTE SALARI 2001)	CCNL 22/1//04	23.066,86
ART.4, COMMA 1 (0,50 MONTE SALARI 2003)	CCNL 09/05/06	63.352,24
ART.8 COMMA 2 (0,60% MONTE SALARI 2005)	CCNL 11/4/08	87.197,98
TOTALE		302.791,49

3) ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	
a) Art. 4, comma 2 CCNL 5/10/2001 (RIA E ASS.AD PERSONAM del PERSONALE CESSATO)	322.199,01
b) dichiarazione congiunta n. 14 al CCNL 22/1/2004 e dichiarazione n.1 CCNL 31/7/09 rideterminazione valore economico delle progressioni orizzontali	127.508,34
c) art.15, comma 1, letteraL CCNL 1/4/99 (incremento del fondo per trasferimento funzioni)	168.981,26
.....	
d) art.15, comma 1, lettera A CCNL 1/4/99 (incremento del fondo per l'utilizzo delle quote già destinate al personale incaricato di posizione organizzativa)	9.549,24
TOTALE	628.237,85
TOTALE RISORSE STABILI	3.229.970,06

1.2 RISORSE VARIABILI	
<i>Art. 15 comma 1 Lettera k (40 lavoratori tempo detrminato finanziamento regione)</i>	44.330,00
Art.15,comma 1, lettera d CCNL 1/4/99 (art.43 L.449/97) entrate conto terzi o spons	0
Art.15, commal, lettera k (quote per l'incentivazione alla progettazione),	9.360,82
Art.15, comma 1, lettera k (compensi per l'avvocatura)	25.955,00
Art.15, comma 1, lettera k (gettoni commissione –presidente)	1.110,00
Economia anno precedente (di cui 22.416,92 vincolate alte prof.+ str. 128.690,14)	157.945,77
TOTALE	238.701,59
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	3.467.966,68

1.3 DECURTAZIONI	
ABBATTIMENTO RISORSE FISSE PER LIMITE ANNO 2015	18.760,76
RIDUZIONE PER CESSAZIONI ANNO 2016 (comma 236 L. 208/15)	56.887,85
RIDUZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L 147/2013	449.671,76
RIDUZIONE PER CANCELLAZIONE POSTI DOTAZIONE ORGANICA	260.734,8
RIDUZIONE PER TRASFERIMENTO FUNZIONI	441.404,87
TOTALE RIDUZIONI APPORTATE	1.227.460,04
RISORSE FISSE DISPONIBILI	2.002.510,02

1.4 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	
A) TOT. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' (AL NETTO DELLE RIDUZIONI DI CUI AL PUNTO 1.3)	2.002.510,02
B) TOT RISORSE VARIABILI	238.701,59
TOTALE RISORSE CERTIFICABILI	2.241.211,61

MODULO 2: DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Destinazione risorse contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2016
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	194.183,79
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	631.150,26
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	246.183,54
ALTA PROFESSIONALITÀ	12.000,00
INDENNITA' DI DIREZIONE EX 8° QUALIFICA	3.920,91
AD PERSONAM EX REGIONALI	23.062,09
INDENNITÀ TURNO	29.939,42
INDENNITA' DI RISCHIO	110.970,00
INDENNITA' DI REPERIBILITA'	51.674,69
MAGGIORAZIONE FESTIVO	11.848,99
INDENNITA' DI DISAGIO	36.885,00
RISULTATO P.O.	0,00
RISULTATO A.P.	0,00
INDENNITA' DI SPECIFICHE RESPONSABILITA'	0,00
INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI	344,00
INDENNITA' DI DOCENZA	464,81
INDENNITA' DI FUNZIONE ART. 36	4.650,00
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	0,00
COMPENSO PROFESSIONALE	25.995,00
GETTONI COMMISSIONE	1.110,00
INCENTIVO PROGETTAZIONE	9.360,82
CONVENZIONE	0,00
Totale destinazioni contrattate	1.393.743,32
ACCANTONAMENTO ART. 32 C. 7 CCNL 2002-05 (ALTE PROFESSIONALITA')	32.283,78
TOTALE RISORSE DESTINATE	1.426.027,10
DIFFERENZA DA DESTINARE	815.681

Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Il Fondo per il Salario Accessorio per l'anno 2016 è stato predisposto in considerazione delle norme introdotte dal comma 236 della legge 208/2015 – Legge di Stabilità – che prevede 2 regole imprescindibili per la quantificazione delle risorse destinabili al finanziamento del salario accessorio dei dipendenti della Pubblica Amministrazione:

1) Il fondo del 2016 non può superare il corrispondente valore di quello del 2015 per quanto concerne le risorse stabili.

Quindi si è provveduto alla neutralizzazione dell'incremento di € **18.760,76** - dovuto all'automatismo che prevede che l'ammontare della retribuzione individuale di anzianità (R.I.A.) e dell'Assegno ad-personam del personale cessato nell'anno 2015 incrementi le risorse dell'anno successivo - effettuando una riduzione di pari importo.

2) Il fondo 2016 inoltre, va ridotto proporzionalmente alla riduzione del personale in servizio.

Il rapporto va effettuato sulla base della circolare 12/2011 del M.E.F. in relazione al numero medio dei dipendenti in servizio nel corso del 2016 rispetto a quelli in servizio nel 2015:

a) dipendenti in servizio (escluso trasferimento funzioni) 2016: 340,5

b) dipendenti in servizio (escluso trasferimento funzioni) 2015: .346

differenza: $339,5/347 = 0,97838$

$2.632.011,22$ (fondo 2015)* $(100 - 97,8386) = 56.887,85$

Pertanto la riduzione per l'anno in corso è di € **56.887,85**

Inoltre sono state apportate le seguenti riduzioni:

- E' stata inoltre consolidata la riduzione prevista dall'art.9, comma 2 del D.L. 78/2010 del fondo 2014 di €. **449.671,76** (di cui 379.976,82 per riduzione di personale e 69.695,00 per abbattimenti effettuati per rientrare nei limiti del fondo 2010).
- E' stata effettuata una ulteriore decurtazione per i cessati 2016 ai sensi dell'art. 2 del Dl. 95 (spending review) del 2012 per la cancellazione dei posti in dotazione organica pari ad € **260.734,80**.
- E' stata effettuata la riduzione del valore pro-rata di € **441.404,87** (annuo 579.587,40) per il Personale delle funzioni trasferite alla Regione Marche, come previsto dalla circolare n° 2/2015 della funzione pubblica che prevede che il personale trasferito conserva il salario fisso e accessorio percepito presso l'Amministrazione di provenienza.

A differenza della precedente relazione l'importo della riduzione è stato modificato in quanto la Regione ha stabilito, in sede di contrattazione, che l'importo da trasferire è quello erogato nell'anno 2014 e non nell'anno 2015 come precedentemente indicato.

Il fondo per il lavoro straordinario, è stato ridotto nella misura pro-rata di € 44.079,69 (annuo 58.772,91) a seguito del trasferimento di funzioni alla Regione Marche.

Dal punto di vista tecnico-finanziario si attesta che sono rispettati i vincoli imposti dalla normativa vigente rispetto:

- a) ai limiti previsti per la spesa di personale che per le Amministrazioni Provinciali non deve superare il 50% di quella sostenuta allo stesso titolo nell'anno 2014;
- b) al rapporto tra spesa di personale e spesa corrente;

**MODULO 3: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON QUELLO DELL'ANNO
PRECEDENTE**

	ANNO 2015	ANNO 2016
RISORSE STABILI	3.211.209,30	3.229.970,06
RISORSE VARIABILI:	323.498,45	238.701,59
DECURTAZIONI	- 579.198,08	- 1.227.460,04
TOT. RISORSE DISPONIBILI	2.955.509,67	2.241.211,61
FONDO LAV. STRAORD	251.387,89	207.308,20

**MODULO 4: COMPATIBILITA' ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITA'
DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO
AGLI STRUMENTI DI BILANCIO**

SEZ. 1:

Il sistema contabile dell'amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione e/o variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo 2.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione 2016 dell'Ente sono previsti i capitoli di spesa di cui alla sezione 3 del presente modulo.

SEZ. 2:

Nella costituzione e gestione del fondo per il salario accessorio del personale dipendente si è tenuto conto del mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2015 e della difficile situazione economica dell'Ente, pertanto non sono state previste risorse di bilancio per finanziare la parte variabile del fondo, mentre si è utilizzato il canale di finanziamento del F.S.E. (art. 15, comma 1, Lettera K) per remunerare il lavoro accessorio del personale a tempo determinato del mercato del lavoro.

Il salario accessorio del personale a tempo determinato (40 lavoratori) assunto per garantire il funzionamento dei centri per l'impiego e la formazione è finanziato con risorse a carico della Regione Marche, per cui l'importo relativo alla lettera K del paragrafo 1.2 rientra nelle somme già determinate dall'Ente Regionale.

Il personale a tempo determinato non è stato considerato nel calcolo della consistenza media del personale ai fini della quantificazione della percentuale di riduzione prevista dal comma 236, favorendo un maggior rientro di somme nel bilancio provinciale (€ 56.887,85).

La dottrina prevalente ritiene di equiparare il personale a tempo determinato con il personale a tempo indeterminato in quanto il salario accessorio scaturisce dallo stesso fondo.

In conclusione si evidenzia che la riduzione effettuata (56.887,85) è più alta del finanziamento apportato con la lettera K (44.826,90) onde mantenere un atteggiamento prudentiale.

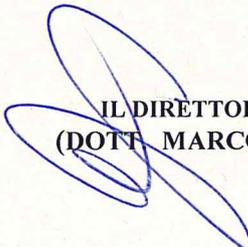
Le economie a disposizione sono ricavate in massima parte dal ridotto utilizzo del fondo per il lavoro straordinario per un importo di € 128.690,14.

Sono inoltre presenti le economie relative alle alte professionalità (32.283,78) che sono vincolate e non spendibili, La differenza di € 6.838,71 corrisponde a somme non vincolate ma non erogate.

SEZ. 3:

Le risorse del fondo sono contabilizzate nei capitoli del bilancio di previsione dell'Ente per l'anno 2016, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n° 19 del 30/9/2016 e trovano copertura nei capitoli di bilancio elencati al punto 4 della determinazione 1370 del dirigente del servizio 4 – Gestione Amministrativa delle Risorse Umane, Sviluppo Organizzativo e formazione del personale – del 16/9/2016.

Pesaro, 12 maggio 2017


IL DIRETTORE GENERALE
(DOTT. MARCO DOMENICUCCI)