



COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO

PROVINCIA DI BOLOGNA
Via Libertà, 35 – 40016 SAN GIORGIO DI PIANO (BO)
FAX 051/892188 – TEL. 051/6638511

Relazione illustrativa

al 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 2012

(circolare n. 25/2012 Ragioneria Generale dello Stato)

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 08/04/2013 Contratto 22/05/2013
Periodo temporale di vigenza		Anno 2012
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente DOTT. FAUSTO MAZZA Componenti DOTT. ALBERTO DI BELLA, DOTT.SSA GIULIANA MINARELLI, DOTT.SSA GIULIA LI CAUSI Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, RSU Firmatarie della preintesa: FP-CGIL, RSU Firmatarie del contratto: FP-CGIL, RSU
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Riparto e destinazione risorse decentrate anno 2012
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	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 10/04/2013 (il presente campo verrà compilato dopo l'acquisizione della certificazione da parte del/i revisore/i) Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? Nessun rilievo (il presente campo verrà compilato dopo l'acquisizione della certificazione da parte del/i revisore/i)
	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 Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. 150/2009 È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. 150/2009 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. La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Documentazione in corso di redazione

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. ACCORDO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE (NON DIRIGENTE) DEL COMUNE DI SAN GIORGIO DI PIANO (BO) anno 2012

Articolo 2 Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'Amministrazione - Servizio associato del personale - in € 161.623,13

Articolo 3 Criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie

Le risorse di parte stabile finanziano necessariamente istituti a carattere consolidato e/o fisso ricorrente aventi caratteristiche di certezza e stabilità la cui erogazione è a cadenza mensile. Si tratta di progressioni orizzontali consolidate, indennità di comparto, le maggiorazioni orarie, l'indennità di turno, rischio maneggio valori e reperibilità. Il presente accordo integra l'istituto del rischio disciplinando fattori di rischio cui sono di norma esposti i dipendenti appartenenti al profilo professionale di "Assistente sociale".

Le risorse variabili consentono il finanziamento delle indennità di particolare responsabilità/professionalità lett i) e f), le altre indennità di disagio. Rispetto ai criteri indicati nel CCDI 2005, per il corrente anno si rideterminano gli importi delle responsabilità lett F e non si applica l'istituto del disagio in quanto non ricorrono le condizioni limitatamente al servizio biblioteca. Le risorse di parte variabile sono incrementate ai sensi dell'art 15 c 5 di euro 21.950,00 cui corrispondono progetti approvati dall'Amministrazione con deliberazione Giunta Comunale n. 71/2012. L'erogazione di dette risorse è annuale a consuntivo, subordinata al raggiungimento degli obiettivi e comunque previa asseverazione da parte dell'OIV.

Le tipologie di risorse a destinazione vincolata sono: 1) rilevazioni statistiche integralmente finanziate dai rimborsi erogati dall'Istat; 2) compenso recupero evasione Ici erogato nel rispetto vigente normativa nazionale in materia e regolamentazione interna dell'ente; il finanziamento è con le medesime risorse.

Articolo 4 L'accordo ha valenza dall' 01/01/2012 al 31/12/2012

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 3 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	21.494,90
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	67.500,00
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	2.090,00
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	2.620,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di truno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	23.930,00
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	2.329,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – compensi per specifiche responsabilità	1.600,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	8.800,00

Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, ici, istat ecc.)	8.998,21
Art. 17, comma 2, specifici progetti	21.950,00
Somme rinviate	311,02
Totale	161.623,13

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

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

Per l'anno 2012 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario" ad eccezione dei progetti finanziati con le risorse di cui all'art 15 c 5 le cui quote di riparto sono determinate da ciascun Responsabile di settore in relazione all'apporto del singolo dipendente.

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

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche; il meccanismo di progressione è regolato dal CCDI 2005 e in ogni caso esse sono sospese per il triennio 2011-2013 in attuazione dell'articolo 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010 per evitare di "ipotecare" future risorse stabili attualmente attribuibili solo giuridicamente.

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

Il sistema di incentivazione della performance del personale dipendente si muove in coerenza con gli obiettivi gestionali affidati ai responsabili ed è finalizzato al miglioramento qualitativo continuo dei servizi comunali esistenti. Il quadro delle risorse disponibili è diretto a remunerare attività rischiose o disagiate e reperibilità, compiti e ruoli di responsabilità, indennità professionali specifiche (educatrici).

Il progetto fuori orario, con particolare riferimento al coinvolgimento delle squadre manutentive esterne rispetto alle esigenze anche di natura straordinaria in fascia notturna o in giorno festivo, contribuisce ad aumentare i servizi alla cittadinanza in orari e giornate anche festive.

Rispetto invece al progetto di produttività intersettoriale del personale l'Amministrazione intende perseguire un obiettivo di miglioramento e razionalizzazione di costi legato alla omogeneizzazione dei software gestionali. Attraverso la riconduzione ad un unico fornitore su scala vasta, si riscontra da un lato un risparmio economico "diretto" pari al 15% di riduzione sull'attuale costo dei canoni e degli aggiornamenti (circa 3.000 euro), un'entrata straordinaria di contributo regionale (70.000 € sugli otto Comuni), e un conseguimento di economie di scala sul tempo lavoro degli operatori, tale da prevenire il ricorso a utilizzo di lavoro straordinario e/o di forme di lavoro flessibile a sostegno dell'organico esistente.

Data, 08/04/2013

IL PRESIDENTE
DELEGAZIONE PARTE PUBBLICA
Dott. Fausto Mazza

Relazione tecnico-finanziaria

al 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 2012.

(circolare n. 25/2012 Ragioneria Generale dello Stato)

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. 9 del 31/12/2012 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	117.887,43
Risorse variabili	42.812,34
Residui anno precedente	923,36
Totale	161.623,13

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

Risorse storiche consolidate

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 comma 2 e art. 32 cc1-2 Ccnl 02-05) € 104.187,73

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € 29.577,43

Gli incrementi delle risorse esplicitamente quantificati in seguito alla sottoscrizione definitiva dei contratti nazionali di riferimento aventi caratteristica di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, acquisiti alle risorse in esame sono i seguenti:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	7.951,53
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	6.412,52
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	5.716,97
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	9.496,41

Detti incrementi sono stati quantificati sussistendo i requisiti richiesti dai CCNL.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

€ 14.671,28

Descrizione	Importo
Risparmi ex art. 2 comma 3 D.Lgs 165/2001	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero fondo progressioni orizzontali)	7.770,11
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 ult. riduzione stabile straordinari	
Processi di decentramento e trasferimento funzioni (art. 15 c. 1 CCNL 98-01)	
Incrementi dotazione organica e conseguente copertura (art 15 c 5 parte fissa CCNL 98-01)	
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (anzianità e ad personam personale cessato)	6.901,17
Altro	

Non si rilevano incrementi relativi all'anno 2012 in quanto per il rispetto delle disposizioni di cui all'art 9 comma 2 Bis Legge 122/2010, non sono state incrementate le risorse per anzianità e ad personam del personale cessato.

Sezione II – Risorse variabili

€ 45.945,68

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) entrate conto terzi per sponsorizzazioni / utenza	
Art. 43 Legge 449/1997 risparmi di gestione	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escluse progettazioni e ici trattate in altra sezione)	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario accertato a consuntivo	
Art. 27 CCNL 14.9.00 Liquid. sentenze favorevoli all'ente	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	21.950,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	14.074,11
Ria personale cessato: rateo accantonato anno cessazione	
Altro	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	923,36
Compensi recupero evasione Ici	6.800,97
Compensi Istat	2.197,24

* 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)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 1.172.842,50 per una possibilità di incremento massima di € 14.074,11 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota massima di € 14.074,11 pari al 1,2%.

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

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (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.)

In ragione di processi di riorganizzazione e miglioramento dei servizi come dettagliatamente indicati nella delibera Giunta comunale n. 71/2012 è stata stanziata una somma di € 21.950,00 necessaria per remunerare le attività dei dipendenti coinvolti.

SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE

1. Residui

Le somme indicate sono determinate raffrontando le risorse certificate del fondo anno 2011, con le spese effettivamente sostenute con riferimento al medesimo fondo. Tali somme sono depurate delle poste che per previsione contrattuale non possono essere riportate al nuovo fondo come le economie sui nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati da assenze per malattia ai sensi art. 71 c 1 L. 133/2008 e le riduzioni del fondo di cui all'art. 9 L. 122/2010. (Per il dettaglio dei calcoli confrontare il Modulo IV – Sezione II) .

2. Natura

Trattandosi di un mero trasferimento temporale di spesa, le economie sopracitate non possono che essere ascritte fra le voci di natura variabile ed una tantum, a prescindere dalla eventuale certezza e stabilità della voce su cui le economie sono state realizzate.

3. Valenza in relazione ad eventuali vincoli alla crescita dei Fondi

Trattandosi di somme debitamente autorizzate e certificate in un Fondo precedente ma non spese in quella sede e quindi rinviate al fondo corrente, qualificandosi come mero trasferimento temporale di spesa, non partecipano agli aggregati utilizzati per la verifica di eventuali tetti previsti da specifiche normative (D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010)

Rispetto disposizioni normative per incremento risorse

Le risorse sono state integrate in quanto l'Ente è in regola con il rispetto delle seguenti disposizioni:

- articolo 40bis Decreto Legislativo n. 165/2001 (comma 3 - compilazione del Conto Annuale del personale ed in particolare della Tabella 15 e della scheda informativa 2; comma 4 - pubblicazione permanente sul proprio sito web dei contratti integrativi stipulati corredati dalla relazione illustrativa, dalla relazione tecnico-economica, dal verbale di certificazione, dalla Tabella 15 del Conto Annuale e dalla scheda informativa 2 del Conto Annuale; comma 5 - trasmissione all'Aran e al Cnel del contratto integrativo e relative relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria);
- il rispetto del Patto di stabilità interno anno precedente;
- riduzione delle spese di personale rispetto all'anno precedente e incidenza delle stesse inferiore al 50% delle spese correnti;
- copertura economico-finanziaria.

RISORSE A DESTINAZIONE VINCOLATA

I compensi relativi a recupero evasione ici sono determinati e ripartiti in relazione ai regolamenti specifici adottati e vigenti nell'Ente; i compensi per Istat sono determinati ai sensi delle vigenti disposizioni e ripartiti dal responsabile di settore con propria determinazione.

Le risorse a destinazione vincolata sopra citate non sono soggette ai limiti di spesa del fondo di cui all'art 9 c. 2 bis Legge 122/2010 ad eccezione dei compensi ICI nel rispetto di quanto disciplinato dalla Corte dei Conti sez. Riunite n. 51 del 04/10/2011.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Le risorse complessive per l'anno 2012 rispettano il limite di cui all'art 9 legge 122/2010 in relazione al non superamento dell'entità complessiva delle risorse decentrate dell'anno 2010. Gli importi al netto delle quote da escludere ai sensi della Circolare MEF n. 16 del 2/5/2012 sono i seguenti:

Risorse anno 2010 € 167.168,00
Risorse anno 2012 € 167.119,44

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

parte stabile

Descrizione	Importo
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) pari al 5,15%	6.406,93
Riduzione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	24.142,08
Totale riduzioni	30.549,01

Parte variabile

Descrizione	Importo
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) pari al 5,15%	2.209,98
Totale riduzioni	2.209,98

La percentuale di riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio è stata calcolata secondo i criteri fissata dalla Circolare MEF n. 12 del 15/07/2011 ed il dettaglio di calcolo è allegato alla determinazione di costituzione del fondo. La decurtazione per riduzione personale trasferito per cessione servizio è indicata nello stesso importo dell'anno precedente in relazione a cessioni avvenute nell'anno 2009. Nell'anno di riferimento non si è verificata alcuna modifica.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I)	148.436,44
Risorse variabili (sezione II)	45.945,68
A) tot fondo tendenziale	194.362,12
Decurtazione risorse fisse (sezione III)	30.549,01
Decurtazione risorse variabili (sezione III)	2.209,98
B) tot decurtazioni fondo tendenziale	32.758,99
Riepilogo Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	117.887,43
Riepilogo Risorse variabili	43.735,70
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	161.623,13

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	21.494,90
Progressioni orizzontali	67.500,00
Indennità educatrici/maestre	4.710,00
Indennità di turno	13.000,00
Maggiorazioni orarie	1.000,00
Indennità di rischio	2.230,00
Indennità di reperibilità	7.000,00
Indennità maneggio valori	700,00
Totale	117.274,90
Destinazione vincolata: Compensi Istat/recupero ici	8.998,21
Totale	126.273,11

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI quadriennale oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o per le risorse a destinazione vincolata di specifiche disposizioni normative o regolamentari mentre le progressioni economiche orizzontali sono relative a situazioni pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.600,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	8.800,00
Indennità di rischio – integrazione per assistente sociale	360,00
Indennità di disagio	2.329,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Progetti di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	21.950,00
Totale	35.039,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 311,02

Le suddette risorse sono rinviate alla negoziazione dell'anno successivo.

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	126.273,11
Somme regolate dal contratto	35.039,00
Destinazioni ancora da regolare	311,02
Totale	161.623,13

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente per EE.LL.

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 € 117.887,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, turno, rischio, reperibilità, maneggio valori e maggiorazioni orarie) ammontano a complessive € 117.634,90 (117.274,90 non regolate dall'accordo annuale 2012 e euro 360,00 integrazione rischio regolate dall'accordo). Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili.

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

Per l'anno 2012 tutte le risorse sono destinate ad istituti di tipo "indennitario" ad eccezione dei progetti che coinvolgono tutti i settori la cui quota di riparto è determinata dai Responsabili di settore in relazione all'apporto di ciascun dipendente.

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 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

Costituzione del Fondo	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010 (cfr. L.122/10)
Risorse stabili	117.887,43	123.038,00	-5.150,57	124.294,00
risorse storiche consolidate	104.187,73	104.188,00	-0,27	104.188,00
incrementi quantificati da CCNL	29.577,43	29.578,00	-0,57	29.578,00
altri incrementi di parte stabile	14.671,28	14.671,00	0,28	14.671,00
decurtazione personale trasferito per cessione servizio (parte fissa)	-24.142,08	-24.143,00	0,92	-24.143,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-6.406,93	-1.256,00	-5.150,93	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)			0,00	
Risorse variabili	40.615,10	40.238,00	377,10	42.874,00
Art 15 c. 2 integrazione max 1,2%	14.074,11	14.074,00	0,11	14.074,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	21.950,00	18.600,00	3.350,00	22.800,00
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	-2.209,98	-436,00	-1.773,98	
decurtazione Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)			0,00	
recupero evasione ICI	6.800,97	8.000,00	-1.199,03	6.000,00
Risorse variabili non sottoposte limiti L.122/10	3.120,60	16.564,00	-13.443,40	742,00
quote per la progettazione interna	0,00	12.000,00	-12.000,00	
compensi Istat	2.197,24	2.300,00	-102,76	486,00
Risorse residue da anno precedente	923,36	2.264,00	-1.340,64	256,00
Totale	161.623,13	179.840,00	-18.216,87	167.910,00
Destinazione del Fondo certificato	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	Anno 2010
destinazioni non disponibili	117.274,90	116.170,96	1.103,94	120.799,99
indennità di comparto	21.494,90	22.907,70	-1.412,80	22.344,00
progressioni orizzontali storiche	67.500,00	71.200,00	-3.700,00	77.846,00
indennità insegnanti/educatori	4.710,00	5.688,30	-978,30	5.484,24
indennità di turno, rischio, disagio, rep.tà, valori	23.570,00	16.374,96	7.195,04	15.125,75
destinazioni vincolate	8.998,21	22.300,00	-13.301,79	6.486,00
recupero evasione ICI	6.800,97	8.000,00	-1.199,03	6.000,00
compensi progettazione interna	0,00	12.000,00	-12.000,00	
compensi Istat	2.197,24	2.300,00	-102,76	486,00
destinazioni disponibili	35.350,02	41.369,04	-6.019,02	40.624,01
progressioni orizzontali annue	0,00	0,00	0,00	
Indennità di rischio assistente sociale	360,00	0,00	360,00	
indennità di responsabilità	10.400,00	19.000,00	-8.600,00	18.800,00
Indennità di disagio	2.329,00	2.560,00	-231,00	3.090,00
Progetti specifici	21.950,00	19.727,14	2.222,86	18.634,00
destinazioni da regolare	311,02	81,90	229,12	100,01
Totale	161.623,13	179.840,00	-18.216,87	167.910,00

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 programmatica della gestione

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sotto-insiemi, (come le destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità che non possono essere superiori alle relative risorse fisse, oppure le risorse a destinazione vincolata), risultano rispettati nella fase programmatica della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo n. 17/2012 .

Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di Bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate. Viene assicurato un monitoraggio costante delle singole poste; le stesse, oltre a quota oneri e irap, sono state regolarmente impegnate ai capitoli di riferimento del Bilancio 2012 come risulta dalla determinazione n. 17/2012, ad eccezione della quota rimasta non attribuita per il fondo anno 2011 paria a euro 923,36 conservata con impegno a residuo sul bilancio 2011.

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

Il confronto tra il fondo certificato dell'anno precedente e le effettive spese a consuntivo redatto dalle risultanze del sistema contabile dell'Ente è dettagliatamente indicato di seguito:

FONDO 2011			
USCITE PARTE STABILE	fondo certificato	consuntivo (spesa effettiva al lordo decurtazioni malattia)	differenza
Progressioni orizzontali	71.200,00	71.010,81	-189,19
Indennità di comparto	22.907,70	23.219,55	311,85
Indennità nido/materna	5.687,30	5.588,37	-98,93
Turno, rischio, maggiorazioni, valori	16.374,96	15.467,46	-907,50
totale	116.169,96	115.286,19	-883,77
USCITE PARTE VARIABILE			
Indennità part. responsabilità	19.000,00	18.775,00	-225,00
Indennità disagio	2.560,00	2.559,50	-0,50
progetti	19.811,23	19.997,14	185,91
Totale	41.371,23	41.331,64	-39,59
SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA			
Recupero evasione ICI	8.000,00	8.000,00	0,00
compensi Istat	2.300,00	2.300,00	0,00
Merloni legge 109/94	12.000,00	12.000,00	0,00
totale finale	€ 179.841,19	€ 176.617,83	-€ 923,36

Si rilevano "economie contrattuali del fondo" dell'anno precedente di importo pari a € 923,36 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo anno 2012, nel rispetto della vigente normativa (CCNL 1/4/99 art 17 c. 5 e Circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato).

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

Il totale del fondo anno 2012 sottoposto a certificazione è impegnato come segue:

- quanto a euro 67.500,00 destinate al pagamento delle progressioni consolidate, stanziata ed impegnata nei capitoli ed interventi di imputazione degli stipendi tabellari del bilancio 2012;
- quanto a euro 21.494,90 destinate al pagamento dell' indennità di comparto, stanziata ed impegnata nei capitoli ed interventi di imputazione degli stipendi tabellari del bilancio 2012;
- risorse destinate al pagamento delle indennità personale educativo, maggiorazioni orarie, turno, rischio, reperibilità, disagi, maneggio valori, responsabilità e progetti, euro 62.706,66 stanziata ed impegnata all'intervento 1010801 capitolo 3/0 del Bilancio 2012 impegni n. 23, 452,453,605 e 856/2012 oltre a euro 923,36 stanziata ed impegnata all'intervento 1010801 capitolo 3/0 impegno n. 523/2011 del Bilancio 2011;
- quanto a euro 6.800,97 destinate al pagamento dei compensi per recupero evasione icip, stanziata ed impegnata all'intervento 1010801 cap 3/0 impegno 855/2012 del Bilancio 2012;
- quanto a euro 2.197,24 destinate al pagamento dei compensi Istat, stanziata ed impegnata al capitolo specifico 510/0 assegnato al Direttore Area Amministrativa.

I relativi oneri riflessi c/ente e l'irap trovano copertura finanziaria nei rispettivi interventi e capitoli del bilancio 2012 e residui bilancio 2011.

San Giorgio di Piano, 08/04/13

IL RESPONSABILE
SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE
Dott. Alberto Di Bella