



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CCDI PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE PER L'ANNO 2017.

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)	335.117,78
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, lettera L 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	641.156,62
TOTALE RISORSE STABILI	3.242.888,83

1.2 RISORSE VARIABILI	
Art. 15 comma 1 Lettera k (40 lavoratori tempo detrminato finanziamento regione)	97.625,81
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)	20.000,00
Art.15, comma 1, lettera k (compensi per l'avvocatura)	48.965,00
Economie Anni Precedenti (di cui fondo lavoro straordinario € 102.041,37)	104.790,17
Economie Anni Precedenti Vincolate Alta Professionalità	32.283,78
TOTALE	303.664,76
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	3.546.553,59



1.3 DECURTAZIONI

ABBATTIMENTO RISORSE FISSE PER LIMITE ANNO 2015	31.679,53
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	338.114,16
RIDUZIONE PER TRASFERIMENTO FUNZIONI	588.539,84
TOTALE RIDUZIONI APPORTATE	1.464.893,14
RISORSE FISSE DISPONIBILI	1.777.995,69

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)	1.777.995,69
B) TOT RISORSE VARIABILI	303.664,76
TOTALE RISORSE CERTIFICABILI	2.081.660,45

MODULO 2: DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Destinazione risorse contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2017
INDENNITÀ DI COMPARTO (quota a carico del fondo)	179.007,69
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	579.723,85
POSIZIONI ORGANIZZATIVE (Retr. Posizione)	251.850,00
ALTA PROFESSIONALITÀ (Retr. Posizione)	12.000,00
INDENNITA' DI DIREZIONE EX 8° QUALIFICA	3.873,60
ASSEGNO AD PERSONAM EX REGIONALI	10.532,64
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.	61.500,64
RISULTATO A.P.	1.200,00
INDENNITA' DI SPECIFICHE RESPONSABILITA'	120.000,00
INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI	344,00
	0
INDENNITA' DI FUNZIONE ART. 36	4.650,00
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	0,00
COMPENSO PROFESSIONALE	48.965,00
GETTONI COMMISSIONE	0
INCENTIVO PROGETTAZIONE	20.000,00
CONVENZIONE	0,00
Totale destinazioni contrattate	1.534.965,52
ACCANTONAMENTO ART. 32 C. 7 CCNL 2002-05 (ALTE PROFESSIONALITÀ)	32.283,78
TOTALE RISORSE DESTINATE	1.567.249,30
DIFFERENZA DA DESTINARE	514.411,15



[Handwritten signature]

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

Il Fondo per il Salario Accessorio per l'anno 2017 è stato predisposto in considerazione delle norme introdotte dall'art. 23, del D.Lgs. 75/2017 che prevedono, quale limite complessivo delle risorse disponibili per il finanziamento del salario accessorio del personale – anche di qualifica dirigenziale – l'importo complessivo del **fondo per l'anno 2016**.

Inoltre non deve essere effettuata la riduzione proporzionale del fondo in considerazione del personale cessato nel corso dell'anno di competenza, come prevedeva il comma 236 della Legge 208/2015, abrogato dal sopracitato art. 23.

In definitiva, a decorrere dall'anno 2017 l'importo complessivo del fondo per il salario accessorio rimane invariato nell'importo già determinato per l'anno 2016.

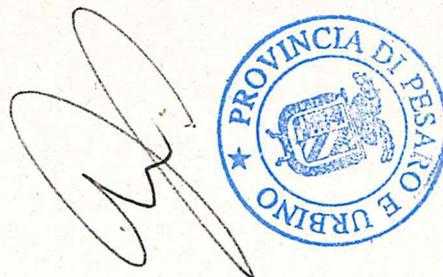
Le riduzioni effettuate negli anni precedenti vengono consolidate, mentre vengono ampliate quelle relative ai prepensionamenti effettuati negli anni 2015 e 2016 e la riduzione determinata per il trasferimento delle funzioni alla Regione Marche.

Nello specifico sono state effettuate le seguenti operazioni:

- 1) E' stato neutralizzato l'aumento dovuto alla previsione dell'art. 4, comma 2 del CCNL 2000/01 (la R.I.A. e l'eventuale Ass. ad Personam del personale cessato confluisce nella parte stabile del Fondo, per un importo di **€ 31.679,53**;
- 2) Consolidamento riduzione prevista dall'art. 9, comma 2/bis del D.L. 78/2010 (per cessazioni avvenute negli anni 2011/14) per un importo di **€ 449.671,76**;
- 3) Consolidamento riduzione prevista dal comma 236 della Legge 208/2015 (cessazione avvenute nell'anno 2016) per un importo di **€ 56.887,85**;
- 4) Aumento della riduzione effettuata per la cancellazione di 70 posti in dotazione organica (avvenuta negli anni 2015/16) per un importo di **€ 338.114,16**;
- 5) Aumento della riduzione effettuata a seguito del riordino delle funzioni, che prevede un trasferimento di 119 dipendenti alla Regione Marche a far tempo dal 1/4/2016. Lo scorso anno il taglio era stato di € 441.404,87, pari ad 9/12 del costo annuo del personale in questione. La riduzione per l'anno corrente è pari ad **€ 588.539,84**;
- 6) Il Fondo per la remunerazione del lavoro straordinario, per le stesse motivazioni di cui al punto 5) è stato ridotto da € 251.387,89 dell'anno 2015 a € 207.308,20 nel 2016, a € 192.614,98 nell'anno 2017;

La parte variabile del fondo, non soggetta al vincolo previsto dall'art. 23 del D.Lgs. 75/2017, quindi del tetto 2016, è stata alimentata nel modo seguente:

- 1) Economie anno 2016 su lavoro straordinario e altro salario accessorio per **€ 104.790,17**;
- 2) Compensi previsti per la progettazione interna con la precedente normativa (art. 92, commi 5 e 6 del D.Lgs. 163/2006) per un importo presunto di **€ 20.000,00**;
- 3) Compensi professionali all'Avvocatura interna (art. 27 CCNL 14/9/2000) **€ 48.965,00**;
- 4) Finanziamento salario accessorio del personale a tempo determinato assunto con finanziamenti erogati dal F.S.E., quindi non a carico del bilancio di questo Ente, per un importo di **€ 97.625,81**, determinato sulla base del salario medio accessorio del corrispondente personale a tempo indeterminato del Servizio "Mercato del Lavoro", depurato degli istituti contrattuali non erogabili al personale a tempo determinato (Progressioni economiche, retribuzione di posizione e di risultato, assegno ad personam). L'importo residuo è stato diviso per i 53 dipendenti a tempo indeterminato del servizio (escluse le P.O.) e moltiplicato per 40 (personale a tempo determinato)
- 5) Somme contrattualmente vincolate alle posizioni di Alta Professionalità (art. 17, comma 5 del CCNL Enti Locali 1/4/99) per un importo di **€ 32.283,78**.



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

	ANNO 2016	ANNO 2017
RISORSE STABILI	3.229.970,06	3.242.888,83
RISORSE VARIABILI:	238.701,59	303.664,76
DECURTAZIONI	-1.227.460,04	-1.464.893,14
TOT. RISORSE DISPONIBILI	2.241.211,61	2.081.660,45
<i>FONDO LAV. STRAORD</i>	207.308,20	192.614,98

**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 2017 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 degli equilibri di bilancio per l'anno 2016 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. Le economie a disposizione sono ricavate in massima parte dal ridotto utilizzo del fondo per il lavoro straordinario per un importo di € 102.041,37.

Sono inoltre presenti le economie relative alle alte professionalità (32.283,78) che sono vincolate e non spendibili, La differenza di € 2.748,80 corrisponde a somme non vincolate e non erogate.

SEZ. 3:

Le risorse del fondo sono contabilizzate nei capitoli del bilancio di previsione dell'Ente per l'anno 2017, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n° 24 del 10/10/2017 e trovano copertura nei capitoli di bilancio elencati al punto 4 della determinazione 1390 del direttore generale – Gestione Amministrativa delle Risorse Umane, Sviluppo Organizzativo e formazione del personale – del 9/11/2017.

Pesaro, 11 dicembre 2017




IL DIRETTORE GENERALE
(DOTT. MARCO DOMENICUCCI)