

Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico - finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2014 (solo parte economica) e di attestare la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio. Essa è limitata alle materie trattate nell'ipotesi di accordo definito nella seduta della Delegazione trattante del 30 luglio e 7 agosto 2014 ed è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012.

Modulo 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il presente modulo illustra la costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.

E' suddiviso in cinque sezioni, illustrative delle voci elementari di costituzione del Fondo, che andranno comunque completate ancorchè non ritenute pertinenti.

Modulo 1

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo delle Risorse Decentrate, in applicazione delle disposizioni legislative e dei Contratti Collettivi Nazionali vigenti nel Comparto Regione e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione - in via provvisoria - con decreto del Direttore n. III/484 del 30 luglio 2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto delle decurtazioni)	1.048.394,22
Risorse variabili (al netto delle decurtazioni)	294.914,39
Residuo PRESUNTO anno precedente	60.000,00
Totale *	1.403.308,61

* Importo provvisorio

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

Risorse storiche consolidate

Corrispondono alla base di partenza del Fondo, riferita ad un preciso momento contrattuale

La parte "storica" del fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto di ERSAF - anno 2014 è pari a €. 729.416,21=.

In riferimento al processo di riorganizzazione degli Enti lombardi con ambito agricolo, nel corso del 2002 è stato istituito ERSAF (ex l.r. 3/2002). Ai sensi dell'articolo 15 comma 5 del CCNL 01/04/1999, in fase di definizione del primo CCDI del nuovo Ente - anno 2002, la parte "storica" del fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto di ERSAF è stata quantificata in €. 729.416,21=.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Corrispondono a quelle risorse stabili che hanno la caratteristica di essere "risorse fisse con carattere di certezza e stabilità". Vengono acquisite definitivamente nel Fondo a seguito della stipula definitiva dei CCNL

Per quanto espressamente previsto dai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro, sono stati effettuati i seguenti ulteriori incrementi stabili:

Descrizione	Importo
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1 Incremento dello 0,62% del Monte Salari degli ex Enti, anno 2001	22.476,76

Descrizione	Importo
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 7 Incremento dello 0,20% del Monte Salari degli ex Enti anno 2001 destinato al finanziamento delle "Alte professionalità" – confermato dalla dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 9/5/2006	7.250,57
CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 6 Incremento dello 0,60% del Monte Salari anno 2005, a valere per l'anno 2008	21.389,28
Totale	51.116,61

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Si tratta di quegli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. I) Attuazione processi di decentramento – delega funzioni in ambito fitosanitario (art. 5 L.r. 33/2007)	190.273,47
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. I) Attuazione processi di decentramento – delega funzioni in ambito alpino (artt. 5 e 6 L.r. 14/2010)	30.959,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Incremento stabile delle dotazioni organiche	0,00
CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2 Confermato dalla dichiarazione congiunta n. 18 del CCNL 22/01/2004 - Recupero retribuzione individuale di anzianità del personale cessato	24.932,51
CCNL 22/01/2004 art. 29 Confermato dalla dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004 – Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	7.593,78
CCNL 09/05/2006 - Dichiarazione congiunta n. 4 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	3.008,02
CCNL 11/04/2008 – art. 6 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	6.351,72
CCNL 31/07/2009 - Dichiarazione congiunta n. 1 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	4.742,90
Totale	267.861,40

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione vengono evidenziati gli incrementi del Fondo che il Contratto Nazionale di Lavoro individua come risorse che non hanno certezza per gli anni successivi e quindi da ritenersi valevoli solo per l'anno di competenza.

Gk AN

In riferimento alle risorse della presente sezione si ritiene opportuno evidenziare che i valori iscritti nel Fondo delle Risorse Decentrate 2014 sono da ritenersi presunti: va rilevato infatti che, alla data attuale, non risulta possibile certificare esattamente né l'ammontare del residuo anno 2013 né l'entità dei progetti di miglioramento quali-quantitativo dei servizi e nuove attività di cui all'articolo 15 comma 5 del CCNL del 1° aprile 1999, approvati con delibera n. II/71 del 17 luglio 2014.

Inoltre non sono ancora state quantificate le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (art. 93 comma 7 bis del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 come novellato dall'art. 13 bis del D.L. 24 giugno 2014 n. 90 convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014 n. 114).

L'ammontare delle risorse variabili sarà pertanto oggetto di aggiornamento, da effettuarsi solo a seguito dell'avvenuta certificazione da parte dei competenti organi di controllo dell'Ente.

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. e) Economie conseguenti trasformazioni di lavoro part-time	0,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. k) Risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge (art. 93 comma 7 bis del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 come novellato dall'art. 13 bis del D.L. 24 giugno 2014 n. 90 convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014 n. 114)	0,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione - progetti di miglioramento quali-quantitativo dei servizi e nuove attività.	350.000,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Applicazione l.r. 17/2008 art. 1 c. 13	0,00
Somme PRESUNTE non utilizzate nell'anno precedente	60.000,00
Totale risorse variabili*	410.000,00

* Importo provvisorio

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Devono essere esplicitamente riportati i vincoli normativi che limitano e/o riducono l'ammontare del Fondo.

In questa sezione della relazione è data evidenza della riduzione disposta dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 31.05.2010 n. 78 - convertito con modificazioni nella Legge 30.07.2010 n. 122 – come novellato dal DPR 4 settembre 2013 n. 122 *“A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, (...), non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”*.

Per la quantificazione delle decurtazioni si è fatto riferimento alla Circolare RGS n. 12 del 15.04.2011: essa deve essere operata, per ciascuno degli anni interessati, sulla base del confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento e quello relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma (o media aritmetica) dei presenti al 1° gennaio ed al 31 dicembre di ciascun anno. La variazione percentuale tra le due consistenze medie determinerà l'entità della variazione da applicare alle risorse decentrate.

In base al nuovo orientamento condiviso ARAN/MEF-IGOP – prot. ARAN n. 5401/2013 del 13 maggio 2013 – la riduzione da apportare alle risorse decentrate del Fondo va intesa come “riduzione del limite 2010” e non come riduzione delle risorse decentrate del fondo dell'anno in corso, previo il rispetto del limite 2010.

La nuova modalità operativa, ritenuta maggiormente coerente con il carattere di disciplina di contenimento della norma, porta, di anno in anno, alla definizione di uno specifico limite di crescita del Fondo, comunque non superiore a quello relativo all'anno 2010, entro il quale l'Ente continua ad applicare le disposizioni contrattuali.

L'applicazione della metodologia di calcolo prevista dalla succitata Circolare RGS denota che la percentuale di diminuzione della consistenza del personale del comparto di ERSAF ha influito sul limite delle risorse del Fondo CCDI 2010 per il 5,83%. Tradotto in termini monetari tale percentuale è quantificabile in un importo complessivo pari a €. 55.085,61.

media dipendenti in servizio 1.1.10 – 31.12.10	n. 154,5
media dipendenti in servizio 1.1.14 – 31.12.14	n. 145,5

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del fondo sottoposto a certificazione, elaborata sulla base delle sezioni precedenti

Descrizione	Importo
Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (totale della sezione I al netto delle decurtazioni di cui alla sezione III)	1.048.394,22
Totale delle risorse variabili (totale della sezione II al netto delle decurtazioni di cui alla sezione III)	354.914,39
Totale Fondo sottoposto a certificazione *	1.403.308,61

* Importo provvisorio

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Questa sezione è specificamente dedicata alla contabilità del fondo al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso ed espone, laddove ricorre il caso, le relative poste da sottoporre, in ogni caso, a certificazione.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come concordata con la RSU e le OO.SS. in data 30 luglio e 7 agosto 2014.

Ogni voce elementare è documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione e la verificabilità delle varie poste in termini di conformità alle norme legislative e contrattuali e di correttezza della quantificazione.

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

Rappresentano le risorse di natura obbligatoria, quindi non negoziabili, e/o inerenti materie già negoziate.

Descrizione	Importo
Indennità di comparto art. 33 comma 4 lett. b) e c) CCNL 22.01.2004	77.000,00
Progressioni orizzontali	330.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato per titolari di posizione organizzativa	278.000,00
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	685.000,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono rappresentate dalle risorse regolate dall'attività negoziale nell'ambito dell'ipotesi di Contratto Stralcio e ripartizione delle risorse del fondo del personale non dirigenziale - anno 2013.

Descrizione	Importo
Risorse destinate agli istituti del "Sistema premiante" (art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999)	677.708,61
Indennità di disagio per il personale autista (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità di disagio orario – segreterie di Presidenza e Direzione (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità di disagio - addetti al protocollo (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specialistica - personale categoria D non titolari di posizione organizzativa (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Attività alto livello tecnico – personale categorie B e C (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Progetti obiettivo – personale categorie A, B, C e D non titolari di posizione organizzativa (art. 4 CCDI 02.12.2008)	0,00
Indennità di vigilanza personale fitosanitario (art. 37 comma 1 lett. b) CCNL 06.07.1995 integrato dall'art. 16 del CCNL 22.01.2004)	30.600,00
Indennità di reperibilità (art. 17, comma 2, lettera d) del CCNL 01.04.1999)	10.000,00
Compensi previsti dalla ex L. 109/94 art. 18 (art. 17, comma 2, lettera k) del CCNL 01.04.1999)	0,00
Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo *	718.308,61

* Importo provvisorio

Sezione III – (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare

In questa sezione vanno indicati gli eventuali specifici istituti che le delegazioni trattanti concordino di rinviare a successivo atto negoziale.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti sezioni.

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	685.000,00
Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo	718.308,61
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	1.403.308,61

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Questa sezione deve essere compilata solo in presenza di risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo. Allo scopo si veda il Modulo I – Sezione V.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Evidenzia in maniera specifica, ai fini della certificazione, il rispetto dei vincoli di carattere generale.

Ai fini della certificazione la relazione dà dimostrazione del rispetto dei tre 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

Il totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammonta a € 1.048.394,22=; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato per i responsabili di posizione organizzativa) ammontano a € 685.000,00=.

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse aventi la medesima natura.

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

Gli incentivi economici vengono erogati sulla base di quanto stabilito dalla Contrattazione Nazionale.

Per quanto riguarda la produttività (sistema premiante e retribuzione di risultato per i titolari di posizione organizzativa), invece, questa viene erogata con le modalità e secondo i criteri fissati dalle metodologie valutative, approvate con atto n. II/244 del 2011 e s.m.i., in coerenza con quanto disposto dal D. Lgs. 150/2009.

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

Nell'anno 2014 non si è dato corso a progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9 commi 1 e 21 del D.L. 78/2010 e dall'art. 16 comma 1 del D.L. 6 luglio 2011 n. 98 confermato dal DPR 122 del 4 settembre 2013.

Modulo III

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

Si tratta di una tabella riepilogativa che permette il confronto con quanto fatto rispetto al fondo dell'anno precedente.

Il riferimento all'anno 2010 è finalizzato alla verifica del rispetto dei vincoli di cui all'articolo 9 comma 2 bis del D. L. 78/2010.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
1.1 - Risorse storiche	729.416,21	729.416,21	0,00	729.416,21
CCNL 01.04.99 art. 15 comma 5 Fondo unico per processi di riorganizzazione Enti.	729.416,21	729.416,21	0,00	729.416,21
1.2 - Incrementi contrattuali	51.116,61	51.116,61	0,00	51.116,61
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1 Incremento dello 0,62% del Monte Salari degli ex Enti, anno 2001	22.476,76	22.476,76	0,00	22.476,76

Gu

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 7 Incremento dello 0,20% del Monte Salari degli ex Enti anno 2001 destinato al finanziamento delle "Alte professionalità" – confermato dalla dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 9/5/2006	7.250,57	7.250,57	0,00	7.250,57
CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 6 Incremento dello 0,60% del Monte Salari anno 2005	21.389,28	21.389,28	0,00	21.389,28
1.3 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	267.861,40	266.982,68	878,72	344.176,35
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. l) Attuazione processi di decentramento – delega funzioni in ambito fitosanitario (art. 5 l.r. 33/2007)	190.273,47	190.273,47	0,00	300.946,66
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. l) Attuazione processi di decentramento – delega funzioni in ambito alpino (artt. 5 e 6 l.r. 14/2010)	30.959,00	30.991,58	- 32,58	0,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Incremento stabile delle dotazioni organiche	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2 Confermato dalla dichiarazione congiunta n. 18 del CCNL 22/01/2004 - Recupero retribuzione individuale di anzianità del personale cessato	24.932,51	24.021,21	911,30	21.533,27
CCNL 22/01/2004 art. 29 Confermato dalla dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004 – Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	7.593,78	7.593,78	0,00	7.593,78
CCNL 09/05/2006 - Dichiarazione congiunta n. 4 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	3.008,02	3.008,02	0,00	3.008,02
CCNL 11/04/2008 – art. 6 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	6.351,72	6.351,72	0,00	6.351,72
CCNL 31/07/2009 - Dichiarazione congiunta n. 1 Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	4.742,90	4.742,90	0,00	4.742,90
Totale	1.048.394,22	1.047.515,50	878,72	1.124.709,17
Risorse variabili				
2.1 - Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 c. 2 bis della legge 122/2010	* 350.000,00	229.500,00	120.500,00	355.357,79
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. E) Economie conseguenti a trasformazioni di lavoro part- time	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione – progetti di miglioramento quali- quantitativo dei servizi e nuove attività	350.000,00	229.500,00	120.500,00	204.819,10

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 5 Applicazione l.r. 17/2008 art. 1 c. 13	0,00	0,00	0,00	96.943,65
CCNL 31/07/2009 – art. 4 c. 4 lett. B) Incremento dell'1,5% del Monte Salari anno 2007 non applicato nell'anno 2009 (**)	0,00	0,00	0,00	53.595,04
2.2 – Risorse variabili non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 c. 2 bis della legge 122/2010 *	* 60.000,00	15.887,47	44.112,53	8.036,62
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. K) Risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge (art. 93, comma 7 bis del D. Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii)	0,00	2.062,35	- 2.062,35	0,00
Somme non utilizzate anno precedente	60.000,00	13.825,12	46.174,88	8.036,62
Totale risorse variabili (2.1+2.2)	* 410.000,00	245.387,47	164.612,53	363.394,41
Decurtazioni del fondo				
Legge 122/2010 art. 9 comma 2bis prima parte Decurtazione per rispetto limite 2010	0,00	0,00	0,00	0,00
Legge 122/2010 art. 9 comma 2bis seconda parte Decurtazione per riduzione proporzionale personale	55.085,61	24.814,11	30.271,50	0,00
Altre decurtazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni *	55.085,61	24.814,11	30.271,50	0,00

* Importo provvisorio

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Risorse del fondo sottoposte a certificazione				
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.048.394,22	1.047.515,50	878,72	1.124.709,17
Totale risorse variabili *	410.000,00	245.387,47	164.612,53	363.394,41
Totale decurtazioni *	55.085,61	24.814,11	30.271,50	0,00
Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione *	1.403.308,61	1.268.088,86	195.762,75	1.488.103,58

* Importo provvisorio

(**) la norma contrattuale, non applicata nel 2009, è stata erroneamente fatta valere sul fondo CCDI 2010. Con delibera n. II/284 del 3 novembre 2011 è stata data applicazione al disposto dell'articolo 9 comma 4 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78: ai sensi dell'articolo 40bis del D. Lgs. 165 del 30 marzo 2001, il recupero dell'importo di €. 53.595,04= è avvenuto mediante la decurtazione delle risorse variabili del Fondo CCDI 2011.

Gu *Ar*

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

In questo modulo viene data evidenza al rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria, sia nella fase delle verifiche a consuntivo. Esso termina con l'esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

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.

Per mezzo di questa sezione l'Amministrazione deve dare conto che il sistema contabile utilizzato sia strutturato in maniera tale da garantire, per ogni posta del Fondo delle Risorse Decentrate oggetto di certificazione, il rispetto, nei relativi capitoli spesa, dei limiti espressi dal Fondo, come quantificati nel precedente Modulo II.

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in maniera tale da tutelare correttamente, in sede di imputazione/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 II.

Tutte le risorse decentrate che costituiscono il Fondo sono imputate all'U.P.B. di spesa 1.01.001.0004 ed ai seguenti capitoli:

Capitolo di spesa		Stanziamento
156/157	Risorse destinate alle retribuzioni di posizione e risultato - area quadri	€ 278.000,00
155	Progressioni orizzontali	€ 330.000,00
159	Indennità contrattuali	€ 107.600,00
160	Risorse destinate agli istituti del sistema premiante	€ 677.708,61
167/168	Indennità di reperibilità	€ 10.000,00
178	Compensi previsti dalla L. 109/94 art. 18	€ 0,00
Totale		€ 1.403.308,61

La verifica tra sistema contabile e dati del Fondo è costante.

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

Questa sezione deve dare contezza, come desunto dal sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione, del rispetto del limite di spesa del Fondo di competenza dell'anno precedente.

Con verbale del 20 novembre 2013 il Collegio dei Revisori dei Conti di ERSAF ha verificato e certificato l'ammontare del fondo della contrattazione decentrata per il personale del comparto relativa all'anno 2013, per un importo complessivo pari a € 1.268.088,86=.

Al netto delle economie determinatesi nell'anno 2012 (€ 13.825,12) e delle risorse finalizzate all'incentivazione - art. 93 comma 7 bis del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 come novellato dall'art. 13 bis del D.L. 24 giugno 2014 n. 90 convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014 n. 114 - pari a € 2.062,35, il Fondo delle Risorse Decentrate - anno 2013 - ammontava a € 1.047.515,50= (al lordo delle decurtazioni).

Il tetto del Fondo delle Risorse Decentrate - anno 2010, riconosciuto come limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale del pubblico impiego, fissato dall'art. 9 comma 2 bis del D. L.

78/2010 convertito nella Legge 122/2010, depurato delle voci non rilevanti ai fini della verifica, stabilite dalla Circolare del MEF/RGS n. 12 del 15.04.11, e come confermato dal parere della Corte dei Conti – Sezioni Riunite n. 51 del 4.10.2011, è fissato in €. 1.426.471,92=.

Con verbale del 5 marzo 2014 lo stesso Collegio dei revisori, previa analisi dell'ipotesi di ripartizione delle risorse del Fondo per il personale del comparto di ERSAF anno 2013, ha certificato positivamente le poste di utilizzo del fondo così come definito nell'incontro sindacale dell'8 aprile 2014.

Di seguito i prospetti dai quali si rileva il rispetto del limite di spesa rappresentato dal Fondo in rapporto al suo utilizzo:

Fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto - anno 2013 (al netto delle poste non soggette alle limitazioni di cui all'art. 9 comma 2bis del D. L. 78/2010)	1.252.201,39
Risorse finalizzate alla incentivazione – art. 93 comma 7 bis del D. Lgs. n. 163/2006	2.062,35
Risorse non utilizzate derivanti dal fondo 2012	13.825,12
Totale Fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto - anno 2013	1.268.088,86

Voci di spesa	Importo stanziato	Importo liquidato *	Differenza *
Risorse destinate alla retribuzione di posizione – area quadri	223.000,00	219.807,64	3.192,36
Risorse destinate alla retribuzione di risultato – area quadri	55.000,00	54.652,50	347,50
Progressioni orizzontali	330.000,00	304.396,60	25.603,40
Indennità di comparto – art. 33 comma 4 lett. b) e c)	78.000,00	77.155,52	844,48
Risorse destinate agli istituti del “sistema premiante”	540.426,51	504.897,14	35.529,37
Compensi per disagio autista	0,00	0,00	0,00
Compensi per disagio orario (segreteria di Presidenza e Direzione)	0,00	0,00	0,00
Indennità specialistica – personale cat. D	0,00	0,00	0,00
Attività alto livello tecnico – personale cat. B e C	0,00	0,00	0,00
Progetti obiettivo (cat. A, B, C, D)	0,00	0,00	0,00
Indennità di vigilanza fitosanitari	28.600,00	27.825,06	774,94
Indennità di reperibilità	11.000,00	9.617,28	1.382,72
Indennità addetti al protocollo	0,00	0,00	0,00
Compensi previsti dalla L. 109/94 art. 18	2.062,35	2.062,35	0,00
Totale fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto – anno 2013	1.268.088,86	1.200.414,09	67.674,77

Tabella di sintesi *	
Fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto - anno 2013	
Risorse liquidate Fondo - anno 2013	1.200.414,09
Risorse non spese Fondo – anno 2013	67.674,77
Totale Fondo delle risorse decentrate per il personale del comparto - anno 2013	1.268.088,86

*Importi provvisori

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

Questa sezione serve a verificare i mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione.

Il Fondo delle Risorse decentrate per il personale del comparto di ERSAF anno 2014, come determinato dall'Amministrazione con decreto del direttore n. III/484 del 30 luglio 2014, trova copertura negli interventi di bilancio così come dettagliatamente evidenziato.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 180 del bilancio di previsione di competenza.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 181 del bilancio di previsione di competenza.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

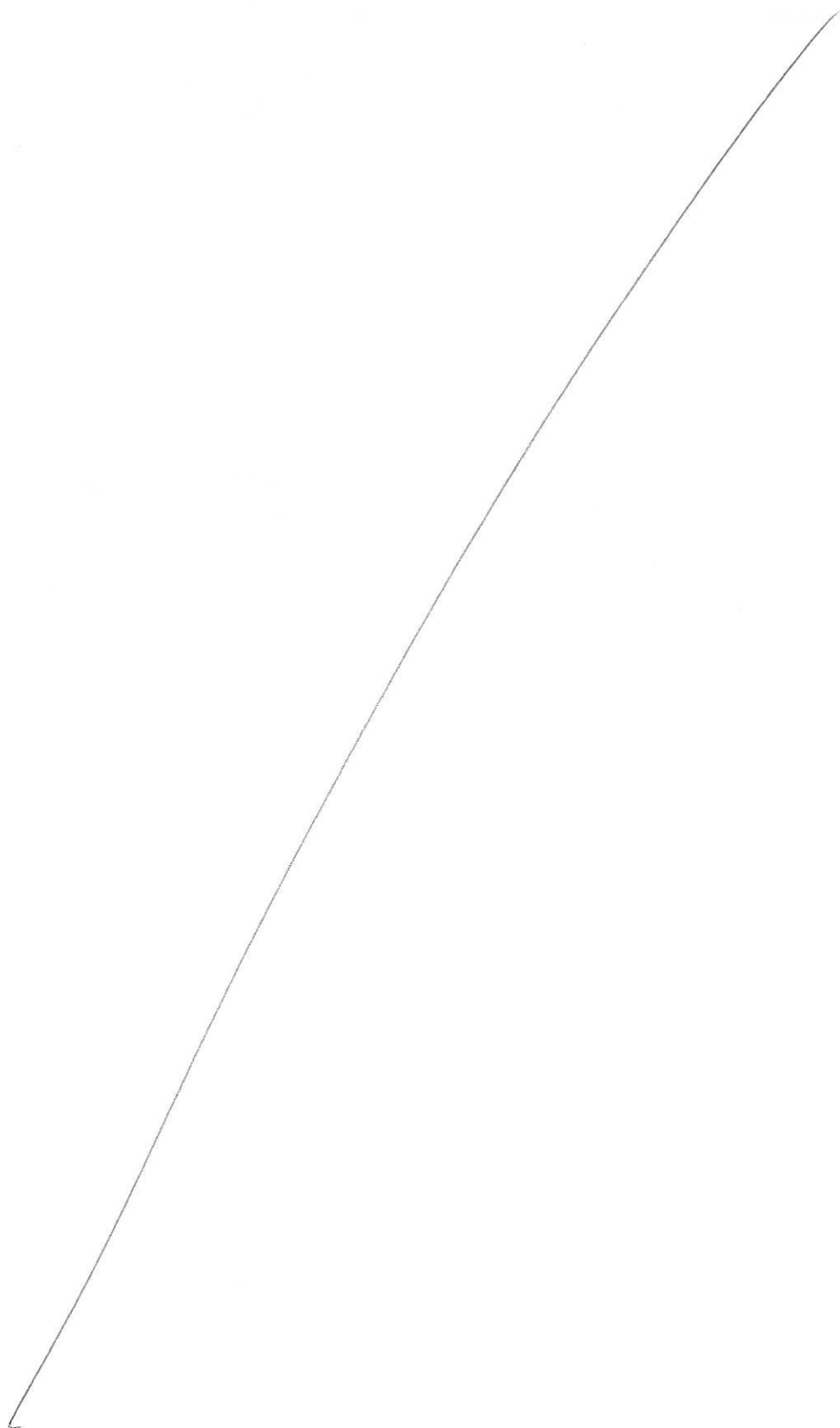
Milano, 1 / AGO. 2014

Il Direttore
Maurizio Galli

Il Dirigente Struttura "Risorse e servizi generali"

Alessandro Meinardi

Alessandro Meinardi



DES 504

Fondo delle Risorse Decentrate per il personale del comparto di ERSAF – anno 2014 – calcolato in via provvisoria con decreto n. III/484 del 30 luglio 2014

Determinazione del FONDO Risorse decentrate (art. 31 commi 1, 2 e 3 CCNL 2004) - anno 2014					
RIFERIMENTI	FONTI DI FINANZIAMENTO			RISORSE STABILI	RISORSE VARIABILI
CCNL 01/04/99	art. 15				
	comma 1 lett. k)	Compensi previsti dalla L. 109/94 art. 18			0,00
	comma 1 lett. l)	Attuazione processi di decentramento e delega di funzioni in ambito fitosanitario	190.273,47		
		Attuazione processi di decentramento e delega di funzioni in ambito alpino Articoli 5 e 6 l.r. n. 14 del 06.08.2010		30.959,00	
	comma 5	Legge regionale n. 17 del 18 giugno 2008 - articolo 1 comma 13			0,00
		Fondo unico - Processi riorganizzazione Enti e incremento dotazione organica (l.r. 3 del 15.01.2002 - art. 4 c. 19 "Ai dirigenti e agli altri dipendenti inquadrati nella struttura organizzativa dell'ERSAF si applica il trattamento giuridico ed economico previsto per il personale regionale".	729.416,21		
		Progetti di miglioramento quali-quantitativo dei servizi e nuove attività			350.000,00
CCNL 05/10/01	art. 4				
	comma 2 (Confermato da dichiarazione congiunta n. 18 CCNL 22.01.04)	Recupero anzianità personale cessato 2003	1.999,66		
		Recupero anzianità personale cessato 2004	537,16		
		Recupero anzianità personale cessato 2005	7.796,36		
		Recupero anzianità personale cessato 2006	9.336,08		
		Recupero anzianità personale cessato 2007	511,55		
		Recupero anzianità personale cessato 2008	1.191,39		
		Recupero anzianità personale cessato 2009	161,07		
		Recupero anzianità personale cessato 2010	0,00		
		Recupero anzianità personale cessato 2011	1.419,34		
		Recupero anzianità personale cessato 2012	1.068,60		
		Recupero anzianità personale cessato 2013	911,30		
CCNL 22/01/04	art. 32				
	comma 1	Incremento pari allo 0,62% su monte salari 2001	22.476,76		
	comma 7	Incremento pari allo 0,20% su monte salari 2001 (alte professionalità)	7.250,57		
	art. 29 (Confermato da dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22.01.04)	Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	7.593,78		
CCNL 09/05/06	art. 4				
	dich. congiunta 4	Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	3.008,02		
CCNL 11/04/08	art. 6	Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	6.351,72		
	art. 8 comma 6	Incremento pari allo 0,6 % monte salari 2005 - esclusa dirigenza	21.389,28		
CCNL 31/07/09	dich. congiunta 1	Miglioramenti contrattuali delle progressioni orizzontali a carico del bilancio	4.742,90		
Subtotale fondo			1.017.435,22	30.959,00	350.000,00
Decurtazioni	Decurtazione per pareggio tetto Fdo 2010 rideterminato				55.085,61
Totale fondo			1.048.394,22		294.914,39
RESIDUO PRESUNTO FONDO - ANNO 2013					60.000,00
TOTALE			1.048.394,22		354.914,39
TOTALE GENERALE			1.403.308,61		

**Ipotesi di ripartizione – provvisoria - del Fondo delle Risorse Decentrate per il personale del comparto di
ERSAF – anno 2014**

Ipotesi Ripartizione delle risorse (artt. 31 e 32 CCNL 2004) anno 2014	
Ammontare del fondo 2014	1.403.308,61
Risorse destinate alle retribuzioni di posizione e risultato - aree quadri	278.000,00
Progressioni orizzontali	330.000,00
Indennità di comparto - art. 33 comma 4 lett. B) e C)	77.000,00
Risorse disponibili	718.308,61
Utilizzo risorse disponibili (salario accessorio)	
Risorse destinate agli istituti del "sistema premiante"	677.708,61
Compensi per disagio autista	0,00
Compensi per disagio orario (segreteria di Presidenza e Direzione)	0,00
Indennità specialistica - personale cat. D	0,00
Attività alto livello tecnico - personale cat. B e C	0,00
Progetti obiettivo (cat. A,B,C,D)	0,00
Indennità di vigilanza fitosanitari	30.600,00
Indennità di reperibilità	10.000,00
Indennità addetti al protocollo	0,00
Compensi previsti dalla L. 109/94 art. 18	0,00
Totale	718.308,61




Il giorno 17 Settembre 2014 alle ore 9,30 presso la sede amministrativa dell'E.R.S.A.F. in Milano Via Pola n. 12, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente composto dai Dottori:

Bellini Lucini Fabrizio - Presidente

Redondi Alessandro - Componente

Maffeis Maurizio - Componente

Le operazioni di verifica compiute sono state effettuate sulla base del seguente ordine del giorno:

- 1) Adempimenti correnti
- 2) Verifica Decreti dirigenziali
- 3) validazione relazione del monitoraggio primo semestre 2014 del rispetto dei limiti di spesa ex L.122/2010.
- 4) Varie ed eventuali.

Assistono alla verifica il dott. Alessandro Meinardi , dirigente della Struttura Risorse e Servizi Generali, e il la rag. Nicoletta Chiesa, responsabile della u.o. Bilancio e Contabilità dell'Ente.

Sempre in relazione al punto 4 all'odg il Collegio, esaminate le relazioni illustrative e tecnico-finanziarie emette la Certificazione del rispetto dei vincoli (relativi all'ammontare 2010) di cui all'art. 9, comma 2 DL 78/2010 relativamente alle "Ipotesi di ripartizione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale e del personale del comparto (non dirigenziale) per l'anno 2014".

La verifica viene chiusa alle ore 13,30.

Il Collegio dei Revisori

Fabrizio Bellini Lucini (Presidente)

Alessandro Redondi (Revisore effettivo)

Maurizio Maffeis (Revisore effettivo)

