



AZIENDA PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI
Viale Unità d'Italia 32/A
CHIETI SCALO

Il presente documento, redatto secondo gli schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001) di cui alla circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012 e del parere ARAN del 03/03/2016 e tenuto conto delle note applicative alla predetta circolare ed in particolare dei vari moduli in cui le predette note si articolano, adeguate alla realtà aziendale, si pone lo scopo di rappresentare dettagliatamente la costituzione e l'utilizzo del fondo per la gestione delle risorse umane anno 2016 tenuto conto della relativa compatibilità economico-finanziaria.

Modulo 1 - Scheda 1.1

II.1 – Modulo 1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	5.11.2015
Periodo temporale di vigenza	Anno 2015
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica : Avv. Teresa Mazzarulli, Direttore dell'Azienda . Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP- CGIL CISL-FP UIL-FPL UGL C.S.A. C.I.S.AL. Organizzazioni sindacali firmatarie: CISL-FP CISAL
Soggetti destinatari	Personale non dirigente comparto Regioni ed Autonomie Locali
Materie trattate dal contratto integrativo	Fondo Gestione Risorse Umane anno 2016 .

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.	<p>La presente relazione illustrativa e tecnico finanziaria è trasmessa al Collegio dei Revisori per la certificazione del caso ai sensi dell'art. 40, c3 sexies del D. Lgs. 165/2001. La certificazione del Collegio dei Revisori unitamente al fondo anno 2016 e alla presente relazione sarà pubblicata sul sito dell'Ente.</p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato approvato il Piano della Performance 2016 previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 adottato per presa d'atto dal CdA con deliberazione n. 4 del 28/01/2016.</p>
		<p>Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 è stato approvato dal CdA di questo Ente con deliberazione n. 4 del 31 gennaio 2014 aggiornato con deliberazione Cda n. 2 dell'28.01.2016.</p>
		<p>L'Azienda in adempimento alle prescrizioni di cui al D. Lgs. 33/2013 ha costituito la sezione web "operazione trasparenza" ed ha provveduto, e provvede regolarmente, al tempestivo inserimento dei dati in proprio possesso e dei dati afferenti a terzi comunicati all'Ente dagli interessati.</p>
Eventuali osservazioni		<p>La Relazione della Performance è stata acquisita dall'OIV</p>

II.2 - 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

Il fondo per lo sviluppo delle risorse umane anno 2016, articolato in parte fissa e parte variabile, presenta le seguenti caratteristiche:

le risorse stabili sono state determinate partendo dalle risorse storicizzate provenienti dal fondo relativo all'anno precedente (2015) e tenendo ben presente le previsioni di cui all'art. 9 c. 2 bis della L. 122/10 di conversione del D.L.78/10 che testualmente recita:
 "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, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".
 Quanto sopra, al fine di comunicare che l'importo del fondo per l'anno 2014 è rimasto contenuto nei limiti dell'importo del fondo relativo all' anno 2010.

Occorre evidenziare che il comma 456, dell'articolo 1, della legge n.147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'articolo 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni, introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa, in particolare viene previsto che fino al 31 dicembre 2014 le risorse finalizzate al trattamento accessorio di ogni amministrazione non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e viene ridotto in modo automatico, rispetto alle riduzioni di personale. Tenuto conto che solo nell'anno 2014 si è registrata una riduzione di n. 1 unità di personale, per collocamento a riposo, l'automatica decurtazione è pari ad €. 6.114,75 corrispondente al 3,85% del Fondo 2014 calcolato secondo le anzidette disposizioni delle sopra citate circolari.

Vista la Circolare MEF n. 20 – RGS – Prot. n. 39875 del 08/05/2015 ad oggetto: *Istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio, n. 122 come modificato dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013, con la quale a partire dal 1 gennaio 2015:*

- non opera più il limite di soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzioni in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010); per l'anno 2016 detta decurtazione non è stata effettuata perché nessun dipendente è stato collocato a riposo.

Le economie derivanti dall'esercizio precedente incrementano la parte variabile del fondo.

Con riferimento a tali risorse, l'Azienda, aderendo ad un orientamento consolidato, ha ritenuto negli esercizi precedenti di NON utilizzare dette risorse variabili.

Dal 2012 tuttavia, a seguito degli interventi in materia disposti con circolare MEF n. 81510 del 13.7.2011, e con circolare ARAN n. 0023868 del 30.10.2012, e parere ARAN del 03/03/2016, che hanno riconosciuto la possibilità di utilizzo delle economie provenienti dall'anno precedente, unicamente a titolo di risorse variabili, a condizione che le stesse siano certificate dall'organo di controllo e comunque non sottoposte all' art. 9 c. 2bis L. 122/2010, l'Azienda – acquisita la certificazione del caso – ritiene di poter procedere anche per l'anno 2016 all'utilizzo delle economie provenienti dall'esercizio 2015.

Al riguardo, si fa osservare che l'importo complessivo delle economie 2015 è pari a €. **11.249,96** da cui, come si vede nel prospetto che segue, sono state espunte talune economie che costituiscono economie dell'Ente.

	PREVISIONE	RETRIBUITE	IN ECONOMIA
FONDO ANNO 2015	€ 157.212,30		
FONDO STRAORDINARIO 2015	€. 1.398,60		
TOTALE FONDO GESTIONE RISORSE UMANE+ STRAORDINARIO 2015	€. 158.610,90		
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	€ 19.886,10	€ 19.559,93	€ 326,17
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	€ 59.175,22	€ 59.175,22	€ 0

INDENNITA' DI RISULTATO	€ 14.793,75	€ 14.473,66	€ 320,09
INDENNITA' DI COMPARTO	€ 6.023,40	€ 6.023,40	€ 0
INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CATEGORIA B	€ 6.000,00	€ 5.388,70	€ 611,30
INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CATEGORIA C E D	€ 10.000,00	€ 10.000,32	€ 0,32
STRAORDINARIO	€ 1.398,60	€ 1.398,60	€ 0
SOMMA DISPONIBILE PER LO SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE (RISORSE STABILI)	€ 171.242,50	€ 156.980,48	€ 14.262,02
SOMMA DISPONIBILE PER LO SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE (RISORSE VARIABILI)	€ 41.333,83	€ 28.329,05	€ 13.004,78
ECONOMIE CERTIFICATE DAL COREV	€ 12.631,60	€ 12.631,60	€ 0
TOTALI	€ 171.242,50	€ 156.980,48	€ 14.262,02
ECONOMIE DI BILANCIO:			
part - time			€ 2.451,61
malattie D.L. 112/2008			€ 560,45
		TOTALE	€ 3.012,06
ECONOMIE DA CERTIFICARE			
DECURTAZIONE ART 9 C. 2 BIS L.122/2010 E ss. m m. ii.			€ 11.249,96

In particolare, il Fondo è finalizzato al finanziamento delle voci afferenti alle posizioni organizzative, all'indennità di risultato, alle speciali responsabilità, alle progressioni economiche in essere, all'indennità di comparto quota fondo, ed al sistema delle performance.

Al riguardo, si rimanda agli artt. da 4 a 7 e all'art. 11 del vigente CCDI.

In questa sede si ritiene di dover comunque precisare che l'erogazione degli incentivi collegati alla performance organizzativa ed individuale risponde a scrupolosi principi di meritocrazia, misurabile tramite schede di valutazione approvate dal CCDI, analoghe a quelle della Regione Abruzzo.

Il principio meritocratico si estende anche all'attribuzione degli incarichi di speciale responsabilità. I risultati attesi afferiscono ad obiettivi operativi ed attività finalizzati alla realizzazione dei seguenti progetti: Definizione nuovo sistema di archiviazione informatica documentale (DPCM 13/11/2014 GU n. 8 del 12-1-2015) e adeguamento condiviso al nuovo sistema di armonizzazione contabile. Detti progetti sono stati individuati dal Piano Performance quali obiettivi strategici aziendali alla cui definizione partecipano, ciascuno in ragione del proprio ruolo e competenze, tutti i dipendenti dell'Azienda.

III.1.1 Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**Risorse storiche**

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl EELL 02-05 e art 32)	152.710,00
---	------------

Incrementi contrattuali

Incrementi Ccnl 04-05 EELL (art. 4)	0
-------------------------------------	---

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl EEL 00-01)	4.502,30
--	----------

Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità €. 157.212,30**III.1.2.-Sezione II Risorse variabili****Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010**

Economie Fondo anno precedente	€. 12.631,86
--------------------------------	--------------

Risp. straordinario anno precedente	€. 0
-------------------------------------	------

Totale risorse variabili €. 41.334,05**III 1.3 -Sezione III Decurtazioni del Fondo**

Es. Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010)	6.114,75
---	----------

Totale decurtazioni del fondo €. 6.114,75	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 157.212,30
Risorse variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010	€. 12.631,86
Decurtazioni	€.6.114,75
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione €. 157.212,30	

III 1.4 - Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo tendenziale

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 157.212,30
Risorse variabili non sottoposte all'art. 9 c. 2bis L. 122/210	€. 12.631,86
TOTALE FONDO TENDENZIALE	€. 169.844,16

B) decurtazioni del fondo tendenziale

Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO TENDENZIALE

C) Fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 169.844,16
Risorse variabili(derivanti da economie 2014 non sottoposte al limite ex art. 9, c. 2-bis L. 122/2010)	€. 12.631,86

TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE €. 157.212,30 + €.12.631,86

N.B.: oltre ai suindicati importi riferiti al fondo per la gestione delle risorse umane, si ritiene utile precisare che il "fondo per il lavoro straordinario" riferito all'annualità in corso è pari a €. 1.398,60

III.1.5 - Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non pertinente.

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per contrattazione integrativa

III.2.1 - Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Le risorse non disponibili del fondo gestione risorse umane anno 2016 sono rappresentate dalle seguenti voci: progressioni orizzontali storicizzate, l'indennità di comparto quota fondo, le speciali responsabilità, le posizioni organizzative e l'indennità di risultato e la previsione per le posizioni organizzative.

In particolare gli importi relativi alle speciali responsabilità sono già stati definiti in sede di CCDI stipulato nel 2012 mentre gli importi delle posizioni organizzative e dell'indennità di risultato sono stati definiti in sede di negoziazione per l'anno 2015.

Di seguito si riportano le summenzionate poste con l'indicazione dei relativi importi previsti:

PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE	€	19.886,10
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	€	59.175,00
INDENNITA' DI RISULTATO	€	14.793,75
INDENNITA' DI COMPARTO	€	6.023,40
INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CAT. B ,C,D	€	16.000,00

III.2.2 - Sezione II Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Con riferimento al fondo anno 2015 le poste specificamente negoziate sono rappresentate dalla performance organizzativa e individuale, come da prospetto che segue:

PERFORMANCE ANNO 2016	€.33.335,86
-----------------------	-------------

Inoltre, in ossequio alle disposizioni vigenti, anche le economie derivanti dall'esercizio 2015, pari a €.11.249,96 saranno destinate alla performance dato atto che l'utilizzo di dette economie è possibile solo con riferimento alle risorse variabili.

III.2.3 - Sezione III Destinazioni ancora da regolare

Non ricorrono istituti che devono essere ancora oggetto di negoziazione.

III.2.4 - Sezione IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Destinazioni non disponibili

PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE	€	19.886,10
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	€	59.175,00
INDENNITA' DI RISULTATO	€	14.793,75
INDENNITA' DI COMPARTO + COMPARTO DIP. IN COMANDO	€	6.023,40 + 770,40
INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CAT. B, C, D	€	16.000,00
PROGRESSIONI ORIZZONTALI DIPENDENTI IN COMANDO	€	712,15

Destinazioni specificamente regolate

PERFORMANCE ANNO 2016	€ 33.335,86 + economie 2015 € 12.631,86
-----------------------	---

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE FONDO ANNO 2016	€ 157.212,30+ economie 2014 € 11.249,96
------------------------	---

III.2.6 - 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 destinazioni aventi natura certa e continuativa risultano essere di un importo complessivo pari a € 123.876,44 come riportato nella tabella seguente:

PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE	CCNL 1.4.1999 art. 17 c.2 lett.B
POSIZIONI ORGANIZZATIVE/ INDENNITA' DI RISULTATO	CCNL 1.4.1999 art. 17 c.2 lett.C
INDENNITA' DI COMPARTO	CCNL 22.1.2004 art. 33 c.5 c.2 lett.B
INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CAT. B, C, D	CCNL 1.4.1999 art. 17 c.2 lett.F s.m.i

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

L'Ente con il CCDI stipulato nel 2015 e con il Piano Performance riferito tanto al 2016 quanto al 2015, ha previsto criteri di attribuzione degli incentivi economici rispettosi del merito ed all'esito del complesso sistema di valutazione del personale, prevedendo, nei casi di valutazione non sufficiente la revoca/non attribuzione della posizione organizzativa e dell'incarico di speciale responsabilità nonché la non erogazione degli incentivi collegati alla performance.

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

III.3 - Modulo III Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2016	Fondo 2015	Diff 2016-2015	(per memoria) 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccni EELL 02-05 e art 32)	123.876,44	115.878,25	€ 7.998,19	131.709,48
Incrementi contrattuali				
Incrementi Ccni 04-05 EELL (art. 4)	6.842,47	6.842,47	////////	6.842,47
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
Es. RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccni EELL 00-01)	20.273,00	20.273,00	////////	20.273,00
Totale risorse fisse	€.157.212,30	€.157.212,30	€ 0	€ 158.824,75
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010				
Attiv. nuovi servizi o riorgan (art. 15 c. 5 - parte variabile Ccni EELL 98-01)	////////	////////	////////	€ 13.000,00

Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010

Economie Fondo anno precedente	€. 11.249,96	-	-	-
Risp. straordinario anno precedente (art. 15 c. 1 lett m) Ccnl EELL 98-01)	€. 0	-	-	-

Totale risorse variabili **€. 11.249,96**

Decurtazioni del Fondo

Es. Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010)	€. 6.114,75	-	-	-
---	--------------------	---	---	---

Totale decurtazioni del fondo **€. 6.114,75**

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€.157.212,30	€.157.212,30	€.0	€.158.824,75
Risorse variabili	€. 11.249,96	€. 12.631,86	€.1.381,90	€. 13.000,00
Decurtazioni	€.0		€. 0	//////////

Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione anno 2016 €.157.212,30 + €. 11.249,96 derivanti da economie 2015 e non sottoposte ai limiti dell'art. 9 comma 2-bis L. 122/2010

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2016	Fondo 2015	Diff 2015-2016	(per memoria) 2010
--	------------	------------	----------------	--------------------------

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

indennità di comparto quota carico Fondo (EELL)	6.023,40 770,40	+	6.023,40	770,40	6.373,80
Progressioni orizzontali storiche e speciali responsabilità	19.886,10 16.000	+	19.886,10 + 16.000	0	30.047,16
Posizioni organizzative/ind. risultato	73.968,75		73.968,75	0	-

Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

Anno 2016: 123.876,44 Anno 2015: €. 115.878,25 Anno 2014: €. 126.518,75 diff. 2016/2015: €. 7.998,19

Anno 2010: €. 36.420,96

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Progressioni orizzontali	-	-	-	-	6.769,50
Posizioni organizzative/ risultato	Ind.	-	-	-	60.660,00
Indennità responsabilità	di	-	-	-	18.500,00
Es. Indennità rischio, disagio, ecc.	turno,	-	-	-	0
performance		€.33.335,86+	€.41.334,05+ €.12.631,86	€.32.306,00 + €.	3.000

collettiva/individuale	€.11.249,96		23.336,61	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
ANNO 2016: 33.335,86 + 11.249,96 (economie 2015) ANNO 2015: 41.334,05 + 12.631,86 (economie 2014) Anno 2014: 32.306,00 + 23.336,61 (economie 2013) Anno 2013: 42.524,75 + 16.956,02 (economie 2012) Anno 2010: €. 135.403,79				
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€.123.876,44	€.115.878,25	€. 7.998,19	36.420,96
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€. 33.335,86 + 11.249,96	€.41.334,05+€.12.631,86	€. 7.998,19+ €. 1.381,90	135.403,79
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Anno 2016: €. 157.212,30 + €. 11.249,96 , Anno 2015: €. 157.212,30 + €. 12.631,86 Anno 2014: €.158.824,75+ €.23.336,61 (economie 2013); Anno 2013:€. 158.824				
Anno 2010:171.824,75 (comprende risorse ex art. 15 c. 5 CCNL 1999-2001)				

N.B.: oltre ai suindicati importi riferiti al fondo per la gestione delle risorse umane, si ritiene utile precisare che il "fondo per il lavoro straordinario" riferito all'annualità in corso è pari a €. 1.398,60

Parte III. Modulo 4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Parte III. Modulo 4. Sezione 1. 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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nel seguente modo:

1. sul Bilancio di Previsione – macroaggregato 101 alla voce denominata "indennità ed altri compensi etc" Descrizione "Fondo di Produttività" – cap. 35;
2. i relativi oneri sul Bilancio di previsione 2016 – macroaggregato 101 - alla voce denominata "contributi obbligatori per il personale" cap. 25 .
3. la spesa afferente all'IRAP sul Bilancio di Previsione 2016 macroaggregato 102 - alla voce denominata "IRAP" cap. 26 .

In sede di approvazione del Bilancio di Previsione viene redatta ed allegata alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione una specifica tabella che riassume la spesa del personale in servizio

oltre alle eventuali acquisizioni di risorse umane in ordine sia alla retribuzione tabellare sia al trattamento accessorio e ai relativi oneri. Pertanto la verifica tra sistema contabile ed erogazione del fondo delle risorse decentrate è costante.

Parte III Modulo 4. Sezione 2. Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa dell'anno 2015 risulta rispettato come evidenziato nella successiva tabella.

Provvedimento	Capitolo	Impegno	Importo	Voci	Stanziamiento	Riparto
Delibera CDA n. 39 del 27/10/2014	1.1.2.1.110.25 (CPDEL-ENPDEP)	10/2015	€ 118.423,48			
				Tabellare	€. 337.030,00	€ 80.526,58
				Accessorio	€. 158.610,90	€ 37.896,90
				Totale		€ 118.423,48
Delibera CDA n. 39 del 27/10/2014	1.1.2.1.110.25 (T.F.S.)	11/2015	€ 11.410,70			
				Tabellare	€. 337.030,00	€ 9.706,46
				Accessorio	€. 158.610,90	€ 1.704,24
				Totale		€ 11.410,70
Delibera CDA n. 39 del 27/10/2014	1.1.2.1.110.26 (IRAP)	12/2015	€ 42.129,47			
				Tabellare	€. 337.030,00	€ 28.647,55
				Accessorio	€. 158.610,90	€ 13.481,92
				Totale		€ 42.129,47
Delibera CDA n. 39 del 27/10/2014	1.1.2.1.110.35 (FONDO TRATT. ACCESSORIO)	13/2015	€ 158.610,90			
				accessorio	€. 158.610,90	
				Lavoro straord.	€ 1.398,60	

Parte III. Modulo 4. Sezione 3. Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La puntuale verifica dei mezzi di copertura finanziaria del fondo risulta riscontrabile dalla seguente tabella.

N.B.: Gli stanziamenti sottoindicati afferiscono sia alle retribuzioni del personale in servizio pari a n. 12 unità sia all'acquisizione di ulteriori unità lavorative

Provvedimento	Macroaggregato	Impegno	Importo	Voci	Stanziamiento	Riparto
Delibera CDA n. 32 del 30/11/2015	103 cap.25 (CPDEL-ENPDEP)	12/2016	€ 167.000,00			
				Tabellare	€. 335.710,00	€ 80.201,11
				Accessorio	€. 157.212,30	€ 37.558,01
				Totale		€ 117.759,12
Delibera CDA n. 32 del 30/11/2015	103 cap.25 (T.F.S.)	13/2016	11.372,48			
				Tabellare	€. 335.710,00	€ 9.668,44

				Accessorio	€. 157.212,30	€. 1.704,24
				Totale		€. 11.372,48
Delibera CDA n. 32 del 30/11/2015	102 cap.26 (IRAP)	14/2016	€. 42.129,47			
				Tabellare	€. 335.710,00	€. 28.535,35
				Accessorio	€. 157.212,30	€. 13.363,04
				Totale		€. 41.898,39
Delibera CDA n. 32 del 30/11/2015	101 cap. .35 (FONDO TRATT. ACCESSORIO)	32/2016	€. 157.212,30			
				accessorio	€. 157.212,30	
				Lavoro straord.	€. 1.398,60	



Il Direttore
Avv. Teresa Mazzarulli