

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Anno 2015

Modulo 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Bozza di costituzione allegata alla preintesa contrattuale 9.12.2015

Area Dirigenza

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

- RISORSE STORICHE CONSOLIDATE:

Valore art. 26 CCNL 23/12/1999

- c.1, lett. a): 80.160,41

- c.1, lett. b): 0

- c.1, lett. c): 0

- c.1, lett. d): 2.824,77

- c.1, lett. f): 0

- c.2: 2.711,78

Totale: € 85.696,96

- INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL:

Valore incrementi che finanziano retribuzione di posizione e di risultato:

- C.C.N.L. del 22/02/2006, art. 23, c.3: 4.963,72

- C.C.N.L. del 14/05/2007, art. 4, c.4: 3.898,23

Totale: € 8.861,95

Valore ulteriori incrementi che finanziano unicamente la retribuzione di posizione:

- C.C.N.L. del 22/02/2006, art. 23, c.1: 3.640,00

- C.C.N.L. del 14/05/2007, art. 4, c.1: 6.864,00

- C.C.N.L. del 22/02/2010, art. 16, c.1: 3.348,80

Totale: € 13.852,80

Valore ulteriori incrementi che finanziano unicamente la retribuzione di risultato:

- C.C.N.L. del 22/02/2010, art. 16, c.4: 8.295,81

- C.C.N.L. del 3/08/2010, art. 5, c.1: 4.277,00

- C.C.N.L. del 3/08/2010, art. 5, c.4 e 5: 3.879,90

Totale: € 16.452,71

- ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA':

Valore art. 26 CCNL 23/12/1999

- c.1, lett. g): 7.284,46

- c.3 - incremento stabile dotazione organica: 21.319,21

Totale: € 28.603,67

TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA':

€ 153.468,09

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

Valore art. 26 CCNL 23/12/1999

- c.1, lett. e): 0,00 l'importo sarà successivamente determinato e autorizzato.

- c.3 – permanenza attività 1999-2014 e nuove attività 2015: €. 165.000,00 La Giunta comunale, con deliberazione n. 316/2015 ha fornito le linee di indirizzo per la costituzione del fondo in argomento, tra le quali, la definizione dell'importo massimo

dell'art. 26, comma 3, CCNL 1999, pari ad € 165.000,00 ed i criteri da utilizzare per la quantificazione dello stesso. In applicazione dei criteri individuati dalla citata deliberazione, i dirigenti hanno individuato i servizi stabilendo per ciascuno il grado di responsabilità e di capacità gestionale. Con riferimento a tali servizi la Delegazione Trattante, ai sensi dell'art. 26, comma 6, CCNL 1999, ha concordato che per l'anno 2015 permangono e sussistono le condizioni di cui all'art. 26, comma 3, CCNL 1999) per un importo massimo pari ad €. 165.000,00

- c. 5 – quota pari al 6% del minor importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo di bilancio, derivante, a parità di funzioni e fatti salvi gli incrementi contrattuali, dalla riduzione stabile di posti in organico della qualifica dirigenziale = € 2.500,00

Totale: € 167.500,00

SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO

Valore riduzione art. 1 c.3 lett. c) CCNL 12/02/2001: € 20.141,82. La riduzione è stata effettuata moltiplicando di € 3.356,97 per il numero di dirigenti in servizio (numero 6) coincidenti con i dirigenti previsti in dotazione organica.

Valore riduzione risorse art. 1 c. 456 legge n. 147/2013 (ex art.9 c. 2bis D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 anno 2014: € 27.716,67 :

Totale decurtazione fondo: - € 47.858,49

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO

TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 153.468,09
TOTALE RISORSE VARIABILI SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 167.500,00
TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO:	€ 47.858,49
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 273.109,60

Modulo 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Preintesa contrattuale 9.12.2015

SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Valori con destinazione vincolata (retribuzione di posizione = 222.748,20 + art. 26 c.1 lett. e) CCNL 23.12.1999 per progettazione = 0,00): **€ 222.748,20**

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Retribuzione di risultato = € **50.361,41** + eventuali avanzi retribuzione posizione ai sensi dell'art. 27 comma 9 CCNL 23.12.1999

SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Valore assente

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE ESPLICITAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO: € **222.748,20**

TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO: € **50.361,41**

TOTALE DELLE EVENTUALI DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE: € **0,00**

TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE: € **273.109,61**

SEZIONE V – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Importo da determinare ai sensi dell'art. 26 c. 1 lett. e) CCNL 23.12.1999 per progettazione: intervento 1010601 cap. 3697 ed intervento 1090101 cap. 6172.

SEZIONE VI – ATTESTAZIONE, MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

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 STABILITA'

Le risorse di cui all'art. 26, c.1, lett. a), d), g); c.2, e c.3 (incremento stabile dotazione organica, CCNL 23/12/1999, al netto della riduzione di cui all'art. 1, c. 3, lett. c) CCNL 12/2/2002, sommati agli aumenti contrattuali previsti dai CCNL 2006, 2007 e 2010 che finanziano la retribuzione di posizione, e ridotte ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis del D.L.78/2010, ammontano ad €. 92.016,02 mentre la restante parte della retribuzione di posizione è finanziata con risorse di cui all'art. 26, c.3 e 5 CCNL 23/12/1999.

ATTESTAZIONE MOTIVATA DEL RISPETTO DEL PRINCIPIO DI ATTRIBUZIONE SELETTIVA DI INCENTIVI ECONOMICI:

La retribuzione di risultato è definita secondo i criteri approvati dalla Giunta Comunale con deliberazioni n. 237 del 29.08.2012 e n. 349 del 12.12.2012 aventi ad oggetto "Approvazione del sistema di misurazione e valutazione dei dirigenti". Tali criteri definiti nel rispetto del D. Lgs. n. 150/2009 sono selettivi e prevedono l'attribuzione dell'incentivo economico differenziato in due fasce; alla prima ed alla seconda fascia è assegnato rispettivamente il 60% ed il 40% delle risorse del fondo. La retribuzione di risultato è assegnata in base alla collocazione nella prima o seconda fascia e sulla base del punteggio ottenuto dal singolo dirigente da parte del Nucleo di Valutazione sulla performance organizzativa, sugli obiettivi individuali e sui comportamenti organizzativi.

Modulo 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Schema di rappresentazione generale e riassuntiva del Fondo sia per la parte di costituzione, che per la parte di utilizzo (destinazione):

- costituzione € 273.109,61 (273.109,61 + 0,00 art. 26 c. 1 lett. e) CCNL 23.12.1999) secondo lo schema di costituzione del fondo 2014 allegato A)
- destinazione € 273.109,61 secondo lo schema di utilizzo del fondo 2014 allegato A).

Modulo 4 – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE I – VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDANO CORRETTAMENTE EX ANTE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO PROPOSTO ALLA CERTIFICAZIONE

Nel Bilancio di previsione dell'ente sono previste, in un unico intervento di spesa, le somme da destinare al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato. A seguito della certificazione d parte del Collegio dei revisori si effettua una verifica tra le somme stanziare e quelle certificate. A consuntivo le eventuali economie risultanti sul fondo destinato al finanziamento della retribuzione di risultato, costituiscono economia di bilancio e non vengono riportate sul fondo dell'anno successivo.

SEZIONE II – VERIFICA A CONSUNTIVO, MEDIANTE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE, CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO (ED EVENTUALE ACCERTAMENTO DELLE ECONOMIE DEL FONDO CHE AI SENSI CONTRATTUALI POSSONO TRANSITARE AL FONDO SUCCESSIVO AI FINI DEL RISPETTO DELL'INTEGRALE UTILIZZO DELLE RISORSE

Ai fini dell'integrazione del fondo 2014 della dirigenza ai sensi dell'art. 26, c. 3 del CCNL 23/12/1999, il Nucleo di Valutazione, in data 23/06/2014, ha preso atto delle certificazioni prodotte dai dirigenti che attestano il raggiungimento degli obiettivi.

Nell'anno 2013 i risparmi sul fondo per il finanziamento della retribuzione di risultato sono stati pari ad € 5.661,61 e hanno costituito economie di bilancio.

Nell'anno 2015 non si è ancora provveduto a liquidare la retribuzione di risultato relativamente all'anno 2014 e pertanto le economie sul fondo non sono ancora quantificabili.

SEZIONE III – VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Rappresentazione del sistema di finanziamento del Fondo sui capitoli del pertinente Bilancio di previsione 2015:

- Cap. 1822000 – Intervento 1010801 € 273.109,61

- Oneri riflessi ed IRAP ai rispettivi capitoli del bilancio 2015.
- Le somme di cui all'art. 26 c.1 lett. e) CCNL 23.12.1999 per progettazione ancora da determinare sono previste sull'intervento 1010601 cap. 3697 e sull'intervento 1090101 cap. 6172 del bilancio 2015 ed impegnate dai dirigenti competenti.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente - FONDO DIRIGENTI					
COSTITUZIONE FONDO DIRIGENTI	FONDO 2014	FONDO 2013	FONDO 2012	Diff 2013 -2014	(per memoria 2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
RISORSE STORICHE					
ART 26 CCNL 23/12/1999					
Comma 1 lett a)	80.160,41	80.160,41	80.160,41	0,00	80.160,41
Comma 1 lett d)	2.824,77	2.824,77	2.824,77	0,00	2.824,77
Comma 1 lett g)	5.676,52	7.418,38	7.418,38	1.741,86	5.676,51
Comma 2	2.711,78	2.711,78	2.711,78	0,00	2.711,78
Comma 3	21.319,21	21.319,21	21.319,21	0,00	21.319,21
TOTALE	112.692,69	114.434,55	114.434,55	0,00	112.692,68
INCREMENTI CONTRATTUALI					
art. 23 comma 3 CCNL 22/02/2006 -	4.963,72	4.963,72	4.963,72	0,00	4.963,72
art. 4 comma 4 CCNL 14/05/2007	3.898,23	3.898,23	3.898,23	0,00	3.898,23
art. 23 comma 1 CCNL 22/02/2006	3.640,00	3.640,00	3.640,00	0,00	3.640,00
art. 4 comma 1 CCNL 14/05/2007	6.864,00	6.864,00	6.864,00	0,00	6.864,00
art. 16 c. 1 CCNL 22.02.2010	3.348,80	3.348,80	3.348,80	0,00	3.348,80
art. 16 c. 4 CCNL 22.02.2010	8.295,81	8.295,81	8.295,81	0,00	8.295,81
art. 5 c. 1 CCNL 3.08.2010	4.277,00	4.277,00	4.277,00	0,00	4.277,00
art. 5 c. 4 e 5 CCNL 3.08.2010	3.879,90	3.879,90	3.879,90	0,00	3.879,90
TOTALE	39.167,46	39.167,46	39.167,46	0,00	39.167,46
RISORSE VARIABILI					
ART 26 Comma 3 CCNL 23/12/1999	162.000,00	167.500,00	167.500,00	5.500,00	167.500,00
ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	0,00	8.800,00	10.000,00	8.800,00	10.737,00
ART 26 Comma 5 CCNL 23/12/1999	2.500,00	0,00	0,00	- 2.500,00	
TOTALE	164.500,00	176.300,00	177.500,00	11.800,00	178.237,00
TOTALE FONDO	316.360,15	329.902,01	331.102,01	13.541,86	330.097,14

DECURTAZIONI FONDO					
ART 1 Comma 3 lett c) CCNL 12/2/2002	-20.141,82	-20.141,82	-20.141,82	0,00	-23.498,79
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2bis prima parte L. 122/2010)	- 356,99	-5.098,85	-5.098,85	- 4.741,86	0,00
TOTALE FONDO	295.861,34	304.661,34	305.861,34	8.800,00	306.598,35
Decurtazione proporzionale (art. 9 comma 2bis seconda parte L. 122/2010)	-22.751,74	-22.751,74	-22.751,74	0,00	0,00
TOTALE	273.109,60	281.909,60	283.109,60	8.800,00	306.598,35
DI CUI					
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	222.666,27	222.775,51	222.775,51	109,24	241.196,70
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	50.443,35	50.334,10	50.334,10	- 109,25	54.664,65
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2014	Fondo 2013	Fondo 2012	Diff. 2013-2014	(per memoria) 2010
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa					
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	222.666,27	215.544,29	215.544,31	0,02	226.280,94
Risparmio Retribuzione Posizione	7.121,98	7.231,22	7.231,20	54,60	14.915,76
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	50.443,35	50.334,10	50.334,10	53.263,86	69.580,41
TOTALE RETRIBUZIONE DI RISULTATO	57.565,33	57.565,32	57.565,30		
Risparmio Retribuzione Risultato		5.661,61	4.301,46		0,00
ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	0,00	8.800,00	10.000,00	8.800,00	10.737,00
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE	273.109,61	281.909,61	283.109,61	8.800,00	306.598,35 *

* 295.861,35 (importo che costituisce tetto – fondo 2010) = 306.598,35 – 10.737,00

COSTITUZIONE FONDO DIRIGENTI	FONDO 2014 RIDEFINITO PER PARI CONDIZIONI AL FONDO 2015	FONDO 2015
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
RISORSE STORICHE		
ART 26 CCNL 23/12/1999		
Comma 1 lett a)	80.160,41	80.160,41
Comma 1 lett d)	2.824,77	2.824,77
Comma 1 lett g)	7.284,46	7.284,46
Comma 2	2.711,78	2.711,78
Comma 3	21.319,21	21.319,21
TOTALE	114.300,63	114.300,63

INCREMENTI CONTRATTUALI		
art. 23 comma 3 CCNL 22/02/2006 -	4.963,72	4.963,72
art. 4 comma 4 CCNL 14/05/2007	3.898,23	3.898,23
art. 23 comma 1 CCNL 22/02/2006	3.640,00	3.640,00
art. 4 comma 1 CCNL 14/05/2007	6.864,00	6.864,00
art. 16 c. 1 CCNL 22.02.2010	3.348,80	3.348,80
art. 16 c. 4 CCNL 22.02.2010	8.295,81	8.295,81
art. 5 c. 1 CCNL 3.08.2010	4.277,00	4.277,00
art. 5 c. 4 e 5 CCNL 3.08.2010	3.879,90	3.879,90
TOTALE	39.167,46	39.167,46
RISORSE VARIABILI		
ART 26 Comma 3 CCNL 23/12/1999	165.000,00	165.000,00
ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	1.213,18	
ART 26 Comma 5 CCNL 23/12/1999	2.500,00	2.500,00
TOTALE	168.713,18	167.500,00
TOTALE FONDO	322.181,27	320.968,09
DECURTAZIONI		
ART 1 Comma 3 lett c) CCNL 12/2/2002	-20.141,82	-20.141,82
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2bis prima parte L. 122/2010)	- 4.964,93	
TOTALE FONDO	297.074,52	300.826,27
Decurtazione proporzionale (art. 9 comma 2bis seconda parte L. 122/2010)	-22.751,74	
Decurtazione art. 1 c. 456 legge n. 147/2013		27.716,67
TOTALE	274.322,78	273.109,61
DI CUI		
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	222.748,20	222.748,20
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	50.361,41	50.361,41
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2014	Fondo 2015
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE		222.748,20
Risparmio Retribuzione Posizione		
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		50.361,41
TOTALE RETRIBUZIONE DI RISULTATO		
Risparmio Retribuzione Risultato		

ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	1.213,18	
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE		273.109,61

10/12/2015

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZE
Dott. Roberto Salvaia

FIRMATO IN ORIGINALE