

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Anno 2013

Modulo 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Bozza di costituzione allegata alla preintesa contrattuale 12.12.2013

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 ESPPLICITAMENTE 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): 7.418,38

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

Totale: € 28.737,59

TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA':

€ 153.602,01

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

Valore art. 26 CCNL 23/12/1999

- c.1, lett. e): 8.800,00 importo presunto da confrontare con le determinazioni di impegno dei dirigenti competenti

- c.3 – permanenza attività 1999-2012 e nuove attività 2013: 167.500,00. La Giunta comunale, con deliberazione n. 54/2013 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 € 167.500,00 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 2013 permangono e sussistono le condizioni di cui all'art. 26, comma 3, CCNL 1999)

Totale: € 176.300,00

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.9 c. 2bis D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010: € 27.850,59 di cui :

- € 5.098,85 al fine di adeguare il fondo 2012 al limite di spesa costituito dal fondo 2010;
- € 22.751,74 al fine di adeguare il fondo 2012 per effetto della riduzione di personale dipendente rispetto all'anno 2010;

Totale decurtazione fondo: - € 47.992,41

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO

TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 153.602,01
TOTALE RISORSE VARIABILI SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 176.300,00
TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO:	€ 47.992,41
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:	€ 281.909,61

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

Preintesa contrattuale 12.12.2013

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 = 222.775,51 + art. 26 c.1 lett. e) CCNL 23.12.1999 per progettazione = 8.800,00): **€ 231.575,51**

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Retribuzione di risultato = € **50.334,10** + 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: € **231.575,51**

TOTALE DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO: € **50.334,10**

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

TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE: € **281.909,61**

SEZIONE V – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

€ 8.800,00 art. 26 c. 1 lett. e) CCNL 23.12.1999: 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, ammontano ad €. 109.161,75, mentre la restante parte della retribuzione di posizione è finanziata con risorse di cui all'art. 26, c.3, 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 € 281.909,61 (273.109,61 + 8.800,00 art. 26 c. 1 lett. e) CCNL 23.12.1999) secondo lo schema di costituzione del fondo 2013 allegato A)
- destinazione € 281.909,61 secondo lo schema di utilizzo del fondo 2013 allegato A).

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

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.

Nell'anno 2012 i risparmi sul fondo per il finanziamento della retribuzione di risultato ammontano ad €. 4.301,47 e costituiscono economie di bilancio.

Ai fini dell'integrazione del fondo della dirigenza ai sensi dell'art. 26, c. 3 del CCNL 23/12/1999, il Nucleo di Valutazione, in data 14/11/2013, ha preso atto delle certificazioni prodotte dai dirigenti che attestano il raggiungimento degli obiettivi.

Nell'anno 2013 non si è ancora provveduto a liquidare la retribuzione di risultato e pertanto le economie sul fondo non sono ancora quantificabili.

Rappresentazione del sistema di finanziamento del Fondo sui capitoli del pertinente Bilancio di previsione 2013:

- Cap. 1822000 – Intervento 1010801 impegno n. 310 € 273.109,41
- Oneri riflessi ed IRAP ai rispettivi del bilancio 2013.
- € 8.800,00 di cui all'art. 26 c.1 lett. e) CCNL 23.12.1999 per progettazione sono previsti sull'intervento 1010601 cap. 3697 e sull'intervento 1090101 cap. 6172 del bilancio 2013 ed impegnati 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 2013	FONDO 2012	Diff 2012 -2013	(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	0,00	80.160,41
Comma 1 lett d)	2.824,77	2.824,77	0,00	2.824,77
Comma 1 lett g)	7.418,38	7.418,38	0,00	5.676,51
Comma 2	2.711,78	2.711,78	0,00	2.711,78
Comma 3	21.319,21	21.319,21	0,00	21.319,21
TOTALE	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	0,00	4.963,72
art. 4 comma 4 CCNL 14/05/2007	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	0,00	3.640,00
art. 4 comma 1 CCNL 14/05/2007	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	0,00	3.348,80
art. 16 c. 4 CCNL 22.02.2010	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	0,00	4.277,00
art. 5 c. 4 e 5 CCNL 3.08.2010	3.879,90	3.879,90	0,00	3.879,90
TOTALE	39.167,46	39.167,46	0,00	39.167,46
RISORSE VARIABILI				
ART 26 Comma 3 CCNL 23/12/1999	167.500,00	167.500,00	0,00	167.500,00
ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	8.800,00	10.000,00	1.200,00	10.737,00
TOTALE	176.300,00	177.500,00	1.200,00	178.237,00
TOTALE FONDO	329.902,01	331.102,01	1.200,00	330.097,14
DECURTAZIONI FONDO				
ART 1 Comma 3 lett c) CCNL 12/2/2002	-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)	-5.098,85	-5.098,85	0,00	0,00
TOTALE FONDO	304.661,34	305.861,34	1.200,00	306.598,35
Decurtazione proporzionale (art. 9 comma 2bis seconda parte L. 122/2010)	-22.751,74	-22.751,74	0,00	0,00
TOTALE	281.909,60	283.109,60	1.200,00	306.598,35

DI CUI				
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	222.775,51	222.775,51		241.196,70
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	50.334,10	50.334,10		54.664,65
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO				
	Fondo 2013	Fondo 2012	Diff. 2012-2013	(per memoria) 2010
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	215.544,29	215.544,31	0,02	226.280,94
Risparmio Retribuzione Posizione	7.231,22	7.231,20		14.915,76
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		53.263,86	53.263,86	69.580,41
Risparmio Retribuzione Risultato		4.301,44		0,00
ART 26 Comma 1 lett e) CCNL 23/12/1999	8.800,00	10.000,00	1.200,00	10.737,00
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE	224.344,29	278.808,17	54.463,88	306.598,35

16/12/2013

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZE
Dott. Roberto Salvaia

(firmato in ORIGINALE)