

PROVINCIA DI TERNI

Viale della Stazione, 1 05100 TERNI
Tel. 0744/4831 Part. I.V.A. 00179350558



Provincia di Terni - PTR-01-TR

Prot. **0025061** del 27/04/2015 ore 17:08
Tit. 4.8.6

Documento P - Partenza

SETTORE RISORSE UMANE E RELAZIONI SINDACALI
Servizio gestione del personale

Prot. 25061
Tit. 4 Cat. 8
Allegati: 1

Terni, li 27.04.2015

Al Presidente del
Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

OGGETTO: Ipotesi di accordo integrativo – parere di compatibilità.

In allegato si trasmette l'ipotesi di accordo integrativo – Area Dirigenza definita dalle delegazioni trattanti in data 23/04/2015, unitamente alla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria predisposta dal Servizio Gestione del personale.

Si prega il Collegio dei Revisori dei Conti a voler esprimere il parere di compatibilità previsto dall'art. 40-bis, comma 1 del D.Lgs. 30.03.2001 n. 165.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE
DI PARTE PUBBLICA

(Ava Maurizio Agrò)

Allegati:

- pre-intesa del 23/4/2015 “destinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato personale dirigente anno 2014”
- relazione illustrativa e tecnico finanziaria;
- determinazione dirigenziale n. 254 del 23/04/2014 (rideterminazione fondo 2014)

Amministrazione Provinciale di Terni



Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art. 4 del CCNL 23/12/1999, in merito alla ripartizione delle risorse finanziarie destinate alla retribuzione di posizione ed a quella di risultato – Anno 2014

Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Preintesa del 23/04/2015	
Periodo temporale di vigenza		Anno 2014	
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte pubblica Presidente _Avv. Maurizio Agrò – Vice Segretario Generale Componenti _Dott.ssa Gioia Rinaldi – Dirigente settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali</p> <p>Parte sindacale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL-FP, CISL-FP, UIL-FPL, DIREL, CSA Regioni Autonomie Locali Firmatarie della preintesa: _ DIREL _ (indicare le sigle firmatarie)</p>	
Soggetti destinatari		Personale dirigente della Provincia di Terni	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		L'accordo sottoscritto definisce la destinazione delle risorse del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2014.	
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>È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno</p> <p>Rilievi dell'Organo di controllo interno</p>	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<i>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009?</i>	Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del d.lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione approvato con Delibera del Presidente n. 1012 del 21/11/2014.
		<i>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009?</i>	Sì, è stato approvato con Delibera di Giunta Provinciale n. 11 del 30/01/2014, vedere anche Delibera Presidente n. 8 del 5/2/2015
		<i>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.lgs. 150/2009?</i>	L'amministrazione ha assolto agli obblighi di pubblicazione, ora previsti dal D.Lgs. 33/2013.
		<i>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del d.lgs. n. 150/2009?</i>	La relazione della performance 2014 non è stata validata.
Eventuali osservazioni =====			

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 - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

I criteri per la distribuzione delle risorse finanziarie destinate alla retribuzione di posizione ed a quella di risultato dell'Area della dirigenza sono oggetto di contrattazione con le organizzazioni sindacali dell'Area della dirigenza del Comparto Regioni-Autonomie Locali (art. 4 del CCNL 23.12.1999).

Il 13 novembre 2014 le delegazioni trattanti di parte pubblica e di parte sindacale della Provincia di Terni avevano già siglato l'accordo sulla destinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della Dirigenza per l'anno 2014 ma, in ragione di alcune modifiche intervenute, si è reso necessaria la rideterminazione del fondo 2014 (det. Dir. n. 136/2015 e determinazione dirigenziale n. 254 del 23/04/2014) e di conseguenza le parti, nel corso dell'incontro del 23 aprile 2015 hanno integrato e parzialmente modificato quanto già stabilito nel precedente accordo del 13/11/2014.

Le ragioni della revisione hanno riguardato:

- il termine di un incarico dirigenziale in concomitanza con il termine del mandato elettorale dell'ex Presidente Polli;
- il trasferimento di risorse da parte di soggetti terzi in ottemperanza all'art. 4 commi 4 e 5 del D.L. 06/07/2012 n. 95 conv. in L. 135/2012 e ss.mm.ii., e all'art. 20 del CCNL-Dirigenza del 22.02.2010.

Nel precedente accordo, le parti avevano stabilito la destinazione delle risorse del fondo 2104, pari a € 297.845,74, stabilendo di destinare € 253.165,00 a retribuzione di posizione e € 44.680,74 a retribuzione di risultato.

In quella sede è stata stabilita la riduzione, rispetto al 2013, dell'importo destinato alla retribuzione di posizione fissando il valore unico della retribuzione di posizione spettante a ciascuna posizione dirigenziale pari all'importo di €50.633,00.

In conseguenza della rideterminazione del fondo 2014 le parti hanno stabilito una proporzionale riduzione dell'importo destinato alla retribuzione di posizione, pari a € 227.852,22 e di conseguenza la riduzione del valore unico della retribuzione di posizione attribuita a ciascuna posizione dirigenziale coperta al 01.01.2014, pari a € 45.570,44;

Poiché una posizione dirigenziale è stata coperta fino al 13 ottobre 2014, e successivamente l'Ente non ha proceduto alla sua sostituzione, si è realizzata una economia sull'importo destinato della retribuzione di posizione, pari a €9.747,00, che le parti, in considerazione di quanto previsto dall'art. 27, comma 9 del CCNL dirigenza del 23.12.1999 destinano alla retribuzione di risultato.

Art. 27 comma 9. Le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione devono essere integralmente utilizzate. Eventuali risorse che a consuntivo risultassero ancora disponibili sono temporaneamente utilizzate per la retribuzione di risultato relativa al medesimo anno e quindi riassegnate al finanziamento della retribuzione di posizione a decorrere dall'esercizio finanziario successivo.

Inoltre, in data successiva al 13/11/2014, è stato definito e accertato l'importo delle risorse che soggetti terzi, hanno trasferito e trasferiranno all'Amministrazione in ottemperanza dell'art. 4 commi 4 e 5 del D.L. 06/07/2012 n. 95 conv. in L. 135/2012 e ss.mm.ii., e all'art. 20 del CCNL-Dirigenza del 22.02.2010. Tali risorse, di natura variabile e non a carico del bilancio dell'Ente, riguardano i compensi per gli incarichi di componenti i Consigli di Amministrazione delle società "Umbria TPL e Mobilità S.p.A" e "Sviluppumbria Sp.A.", ricoperti da due dirigenti dell'Ente. Le risorse trasferite, al netto degli oneri a carico dell'Ente, ammontano a complessivi € 23.393,19 di cui € 13.455,78 relativi agli incarichi ricoperti fino all'anno 2013 ed € 9.937,41 relativi all'anno 2014.

Tali risorse, come previsto dall'art. 20 del CCNL 22.01.10 e saranno attribuite a titolo di retribuzione di risultato e saranno assegnate secondo i criteri già definiti nel protocollo di concertazione sottoscritto in data 17/6/2014, che di seguito si riporta:

PROTOCOLLO DI CONCERTAZIONE

SULL'ATTUAZIONE DELL'ART. 20 C.4 DEL CCNL - Area Dirigenza DEL 22/2/2010

PRINCIPI GENERALI

- 1) il trattamento economico dei dirigenti, determinato ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 165/2001, remunera tutte le funzioni ed i compiti ad essi attribuiti, nonché qualsiasi incarico assegnato in ragione del loro ufficio o comunque conferito dalla Provincia o su designazione della stessa;
- 2) I compensi dovuti da terzi sono corrisposti direttamente alla Provincia e confluiscono nelle risorse destinate al trattamento economico accessorio;
- 3) Tali risorse devono essere utilizzate per il finanziamento della retribuzione di risultato dei dirigenti "...sulla base di criteri volti a valorizzare, in via prioritaria ed in misura prevalente, quella dei dirigenti che hanno svolto i singoli incarichi";



CRITERI DI UTILIZZO

- 1) Le risorse di cui al comma 4 dell'art. 20 del CCNL-area Dirigenza del 22.02.10 risultanti dal principio di omnicomprensività del trattamento economico, riferite a compensi per gli incarichi di cui all'art. 20 c. 3 del suddetto CCNL, non connessi direttamente alla posizione dirigenziale attribuita, integrano le risorse del Fondo per il salario accessorio:
 - nell'ammontare complessivo definito dal soggetto terzo presso cui gli incarichi sono svolti
 - al netto di tutti gli oneri riflessi assistenziali, previdenziali e fiscali a carico della Provincia
 - al lordo di tutti gli oneri riflessi assistenziali, previdenziali e fiscali a carico del lavoratore.
- 2) Le suddette risorse, decurtate degli oneri riflessi assistenziali, previdenziali e fiscali a carico dell'Amministrazione, vengono assegnate a titolo di retribuzione di risultato e ripartite come segue:
 - Il 90% al dirigente che ha svolto l'incarico;
 - Il 10% incrementerà in parti uguali la retribuzione di risultato di tutti i dirigenti ad esclusione di quello/i che ha/hanno svolto l'incarico.

Restano esclusi dal principio di omnicomprensività del trattamento economico i compensi derivanti da incarichi non compresi nei compiti e doveri di ufficio conferiti da terzi, per i quali il dirigente deve essere preventivamente autorizzato ai sensi dell'art. 53 del D.Lgs. 165/2001.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

L'accordo prevede che le risorse del fondo siano così destinate:

DESCRIZIONE VOCI	IMPORTO
Retribuzione di posizione Art. 27 del CCNL 23.12.1999	€ 227.852,20
Retribuzione di risultato Art. 28 del CCNL 23.12.1999	€ 63.602,42
Somme rinviate	/
Totale	€ 291.454,62

C) effetti abrogativi impliciti

Il presente accordo integra e modifica parzialmente il Contratto decentrato sottoscritto in data 13/11/2014.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto i compensi incentivanti vengono erogati al personale dirigente in applicazione del Sistema di valutazione della performance individuale approvato con DGP n. 211 del 27.11.2010, e con DGP n. 82 del 12.4.2012.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Parte non presente allo specifico accordo illustrato

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Ogni dirigente concorre all'assegnazione del trattamento economico accessorio collegato alla performance individuale, che si compone di due parti: una parte collegata al grado di raggiungimento degli obiettivi di performance dell'Ente (programmati nel PEG e PDO 2014), della struttura diretta e della struttura di appartenenza e di una parte collegata alla performance individuale.

Come risulta dal Piano Esecutivo di Gestione, DGP n. 1012/2014, sono state individuate le aree strategiche alle quali associare altrettanti obiettivi "OBIETTIVI STRATEGICI" che sono stati poi declinati in obiettivi operativi nei singoli Settori dell'Amministrazione. A loro volta gli obiettivi operativi sono stati tradotti in progetti concreti.

Gli **obiettivi più rilevanti**, dei singoli settori, **concordati con l'O.I.V**, sono descritti, con tempi, indicatori e risorse umane nel programma informatico di controllo MEV (Misurazione e Valutazione). I relativi risultati sono utilizzati per la valutazione a consuntivo dei Dirigenti, che a loro volta effettueranno la valutazione del personale di tutti i Settori dell'Ente inoltrando apposita relazione finale sulle attività e i risultati raggiunti nei propri settori.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====



Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art. 4 del CCNL 23/12/1999, in merito alla ripartizione delle risorse finanziarie destinate alla retribuzione di posizione ed a quella di risultato – Anno 2014. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2014, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 812 del 15/10/2014 e con Determinazione dirigenziale n.136 del 4/3/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 23.393,19
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Residui anni precedenti	0
Totale	€ 291.454,62

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

L'importo complessivo di tali risorse è pari a € 327.630,64 e risulta così determinato:

- *Risorse storiche consolidate* € 200.032,00
- *Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL* € 73.347,64
- *Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità* € 54.251,00

	Descrizione	Importo	Note
A) RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera a): importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998. <i>l'importo della voce dell'art. 26 c. 1 lett. a) è stata indicata al netto della decurtazione derivante dall'applicazione dell'art. 1 comma 3 del CCNL 12/2/02.</i>	€ 200.032,00	
B) INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera d): dal 31.12.1999 integrazione pari al 1,25% del monte salari della dirigenza dell'anno 1997: $€ 525.840,00 \times 1,25\% = 6.573,00$	€ 6.573,00	
	CCNL 22.02.06 Art. 23 co. 1 : dal 01.01.2002 incremento retribuzione di posizione di € 520,00 annui di tutte le funzioni dirigenziali previste dall'ordinamento dei singoli enti. $€ 520,00 \times 13 = € 6.760$;	€ 6.760,00	
	CCNL 22.02.06 Art. 23 co. 3 : Dal 01.01.2003 incremento pari al 1,66% del monte salari dell'anno 2001 della dirigenza: $€ 703.797,14 \times 1,66\%$	€ 11.683,03	
	CCNL 14.05.07 Art. 4 co. 1 : Dal 01.01.2005 incremento di € 1.144,00 della retribuzione di posizione che comprendono ed assorbono il precedente incremento (€ 572,00 da 01.01.2004)	€ 12.584,00	
	CCNL 14.05.07 Art. 4 co. 4 : dal 31.12.2005 Incremento pari allo 0,89 % del monte salari 2003 della dirigenza $€ 793.375,61 \times 0,89\% = \text{euro } € 7.061,04$.	€ 7.061,04	
	CCNL 22.02.10 Art. 16 co.1 : Incremento di € 478,40 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali ricoperte all'1.1.2007	€ 4.784,00	



	CCNL 22.02.10 Art. 16 co.4: Dal 31.12.2007 incremento pari all'1,78% del monte salari 2005 della dirigenza. € 781.563,66 x 1,78 % = € 13.911,84	€ 13.911,84	destinate al finanziamento della retribuzione di risultato
	CCNL 03.08.10 Art. 5 co.1: Incremento dal 01.01.2009 della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009 di un importo annuo lordo paria € 611,00. € 611,00 * 7 = € 4.277;	€ 4.277,00	
	CCNL 03.08.10 Art. 5 co.4: Dall'1.1.2009 Incremento dello 0,73% del monte salari relative alla dirigenza per l'anno 2007. € 782.691,81 x 0,73 % = € 5.713,73	€ 5.713,73	destinate al finanziamento della retribuzione di risultato
C) ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera g): RIA/maturate economico dei dirigenti cessati dal servizio a far data dal 01.01.1998	€ 11.915,00	
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 3: Attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti ai quali sia correlato un incremento stabile delle relative dotazioni.	€ 32.183,00	
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 5: Incremento non superiore al 6% derivante dalla riduzione stabile di posti in organico della qualifica dirigenziale	€ 10.153,00	
TOTALE RISORSE FISSE		€ 327.630,64	

Modulo I - Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili non sono state previste.

Descrizione	Importo	Note
CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 2: “Ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, gli enti verificano la possibilità di integrare, dall'anno 1999, le risorse economiche di cui al comma 1, sino ad un importo massimo dell'1,2% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997.	0	
CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 3: Attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza.	0	
CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lett.e) e Art. 20 CCNL 22.02.2010 Risorse per incarichi aggiuntivi (€ 13.455,78 relativi all'anno 2013 + € 9.937,41 all'anno 2014)	€ 23.393,19	
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 23.393,19	

Modulo I - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo	Note
Art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 Anche il fondo 2014 non può superare il Fondo 2010 e deve essere ulteriormente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. La decurtazione è del 18,18%, dato ricavato dal confronto della media del personale in servizio nel 2010 (n. 5,5) rispetto alla media del 2014 (n. 4,5)	€ 59.569,21	

Modulo I - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 23.393,19
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Residui anni precedenti	0
Totale	€ 291.454,62

Modulo I - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Parte non presente allo specifico accordo illustrato

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Descrizione	Importo
CCNL 23.12.99 ART. 27 – risorse per la retribuzione di posizione di cui € 9.747,01 destinato a retribuzione di risultato ai sensi art. 27 c.9 CCNL 23.12.99	€ 227.852,20
Altro	/
Totale	€ 227.852,20

Modulo II - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato € 40.209,21 € 23.393,19 (art. 20 CCNL 22.2.10 – assegnati secondo criteri del 17/6/14) + € 9.747,01 (economia di una retribuzione di posizione)	€ 63.602,42
Altro	/
Totale	€ 63.602,42

Risulta rispettato il vincolo di destinazione delle somme inserite nel fondo ai sensi del CCNL 22.02.10 Art. 16 co.4 e CCNL 03.08.10 Art. 5 co.4 .

Inoltre è rispettata la previsione dell'art. 28 co 1. il quale prevede che *“al fine di sviluppare, all'interno degli enti, l'orientamento ai risultati anche attraverso la valorizzazione della quota della retribuzione accessoria ad essi legata, al finanziamento della retribuzione di risultato è destinata una quota, definita dai singoli enti, delle risorse complessive di cui all'art. 26 e comunque in misura non inferiore al 15%”*.

Modulo II - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non presente allo specifico accordo illustrato

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 227.852,20
Somme regolate dal contratto	€ 63.602,42
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	€ 291.454,62

Modulo II - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non presente allo specifico accordo illustrato

Modulo II 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 risorse stabili ammontano a € 268.061,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (Retribuzione di posizione) ammontano a € 227.852,20. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

- Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL sono erogati in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'OIV.
- la Retribuzione di risultato, per l'importo di € 55.510,65 (€ 40.209,21 + € 9.747,01 economia retribuzione di posizione), verrà attribuita mediante l'applicazione dei criteri previsti dalle Delibere di Giunta provinciale n. 211

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



del 27.11.2010 e n. 82 del 12.4.2012; l'importo di € 23.393,19 verrà attribuita a titolo di retribuzione di risultato secondo i criteri e con le modalità concordate nel protocollo di concertazione sottoscritto in data 17/6/2014.

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

Parte non presente allo specifico accordo illustrato

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014 - 2013	Per memoria (2010)
A) RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera a): importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998. l'importo della voce dell'art. 26 c. 1 lett. a) è stata indicata al netto della decurtazione derivante dall'applicazione dell'art. 1 comma 3 del CCNL 12/2/02.	€ 200.032,00	€ 200.032,00	0	€ 200.032,00
B) INCREMENTI ESPLICITAMEN TE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera d) : dal 31.12.1999 integrazione pari al 1,25% del monte salari della dirigenza dell'anno 1997:	€ 6.573,00	€ 6.573,00	0	€ 6.573,00
	CCNL 22.02.06 Art. 23 co. 1 : dal 01.01.2002 incremento retribuzione di posizione di € 520,00 annui di tutte le funzioni dirigenziali previste dall'ordinamento dei singoli enti.	€ 6.760,00	€ 6.760,00	0	€ 6.760,00
	CCNL 22.02.06 Art. 23 co. 3 : Dal 01.01.2003 incremento pari al 1,66% del monte salari dell'anno 2001 della dirigenza:	€ 11.683,03	€ 11.683,03	0	€ 11.683,03
	CCNL 14.05.07 Art. 4 co. 1 : Dal 01.01.2005 incremento di € 1.144,00 della retribuzione di posizione che comprendono ed assorbono il precedente incremento	€ 12.584,00	€ 12.584,00	0	€ 12.584,00
	CCNL 14.05.07 Art. 4 co. 4 : dal 31.12.2005 Incremento pari allo 0,89 % del monte salari 2003 della dirigenza	€ 7.061,04	€ 7.061,04	0	€ 7.061,04
	CCNL 22.02.10 Art. 16 co.1 : Incremento di € 478,40 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali ricoperte all'1.1.2007	€ 4.784,00	€ 4.784,00	0	€ 4.784,00
	CCNL 22.02.10 Art. 16 co.4 : Dal 31.12.2007 incremento pari all'1,78% del monte salari 2005 della dirigenza.	€ 13.911,84	€ 13.911,84	0	€ 13.911,84



RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014 - 2013	Per memoria (2010)
	CCNL 03.08.10 Art. 5 co.1 : Incremento dal 01.01.2009 della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009 di un importo annuo lordo pari a € 611,00.	€ 4.277,00	€ 4.277,00	0	€ 4.277,00
	CCNL 03.08.10 Art. 5 co.4 : dall'1.1.2009 Incremento dello 0,73% del monte salari relative alla dirigenza per l'anno 2007.	€ 5.713,73	€ 5.713,73	0	€ 5.713,73
C) ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 1 lettera g): RIA/maturate economico dei dirigenti cessati dal servizio a far data dal 01.01.1998	€ 11.915,00	€ 11.915,00	0	€ 11.915,00
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 3: Attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti ai quali sia correlato un incremento stabile delle relative dotazioni.	€ 32.183,00	€ 32.183,00	0	€ 32.183,00
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 5: Incremento non superiore al 6% derivante dalla riduzione stabile di posti in organico della qualifica dirigenziale	€ 10.153,00	€ 10.153,00	0	€ 10.153,00
TOTALE RISORSE FISSE		€ 327.630,64	€ 327.630,64	0	€ 327.630,64
RISORSE VARIABILI					
	Descrizione	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria (2010)
POSTE VARIABILI SOTTOPOSTE ALL'ART. 9 CO. 2-BIS L. 122/2010	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 2: "Ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, gli enti verificano la possibilità di integrare, dall'anno 1999, le risorse economiche di cui al comma 1, sino ad un importo massimo dell'1,2% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997.	0	€ 4.763,00	- € 4.763,00	€ 4.763,00
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co. 3: Attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza.	0	€ 37.528,00	- € 37.528,00	€ 52.606,36
POSTE VARIABILI NON SOTTOPOSTE ALL'ART. 9 CO. 2-BIS L. 122/2010	CCNL 23.12.99 Art. 28 co. 2: Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	0	0	0	0
	CCNL 23.12.99 Art. 26 co.1 lett. e): risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza	€ 23.393,19	0	€ 23.393,19	€ 2.639,00
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 23.393,19	€ 55.746,78	- € 18.897,81	€ 60.008,36

DECURTAZIONE DEL FONDO				
	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria (2010)
art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010 decurtazione per	0	0	0	0

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



rispetto limite 2010				
art. 9 c. 2 bis seconda parte L. 122/2010 decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio rispetto al 2010. La percentuale di decurtazione, pari a 9,091% è rimasta invariata.	- € 59.569,21	- € 33.629,58	- € 25.939,63	0
Altre decurtazioni del fondo	0	0	0	0
TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO	- € 59.569,21	- € 33.629,58	- € 25.939,63	0

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014 - 2013	Per memoria (2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64	€ 327.630,64	0	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 23.393,19	€ 42.291,00	- € 18.897,81	€ 60.008,36
Decurtazioni	- € 59.569,21	- € 33.629,58	- € 25.939,63	0
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 291.454,62	€ 336.292,06	- € 44.837,44	€ 387.639,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.
Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

UTILIZZO DEL FONDO				
	FONDO 2014	FONDO 2013	Differenza 2014-2013	Per memoria (2010)
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
CCNL 23.12.99 ART. 26 lett. e) - incentivi per la progettazione	0	0	0	€ 2.639,00
CCNL 23.12.99 ART. 27 – risorse per la retribuzione di posizione nella misura minima prevista dall'art. 3 comma 5 del CCNL 3/8/2010	€ 227.852,20	€ 267.750,00	- € 39.897,80	€ 271.051,95
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato nella misura minima regolata dal CCNL (quota delle risorse complessive non inferiore al 15%)	0	0	0	0
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
CCNL 23.12.99 ART. 28 –risorse per la retribuzione di posizione	0	0	0	€ 113.948,05
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato	€ 63.602,42	€ 68.542,06	- € 4.939,64	0
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE				
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato	0	0	0	0
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di Contrattazione Integrativa	€ 227.852,20	€ 267.750,00	- € 39.897,80	€ 273.690,95
Destinazioni regolate in sede di Contrattazione Integrativa	€ 63.602,42	€ 68.542,06	- € 4.939,64	€ 113.948,05
Destinazioni ancora da regolare (eventuali)	0	0	0	0
TOTALE destinazioni fondo sottoposte a certificazione	€ 291.454,62	€ 336.292,06	- € 44.837,44	€ 387.639,00

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

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

Nel bilancio preventivo 2014 le poste di pertinenza del Fondo sono allocate nei seguenti capitoli:

Titolo I – Intervento 1 - Cap. PEG 13 “FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE DIRIGENTI, nei seguenti C.d.C.:

- C.d.C. 250 “delega regionale l.r. 14/91 – formazione professionale”
- C.d.C. 70 “programmazione e gestione economico finanziaria”

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



- C.d.C. 360 "urbanistica fondi provinciali"
- C.d.C. 420 "monitoraggio atmosferico"
- C.d.C. 350 "viabilità prov.le ed ex ANAS"

Titolo 1 – Intervento 1 - Cap. PEG 40 "RETRIBUZIONI - INDENNITA' DI RISULTATO DIRIGENTI, C.d.C. 190 "Servizi generali"

Si può osservare che la spesa per la retribuzione di posizione, che viene corrisposta mensilmente, è imputata nei centri di costo dove viene inserita/caricata la spesa della retribuzione del personale dirigente, ma nel cap. PEG.13, mentre la spesa per i relativi oneri e IRAP è imputata negli stessi C.d.C ma ai cap. PEG 30 e 804. La spesa per la retribuzione di risultato e i relativi oneri vengono imputati nel cap. 40/190.

Quanto alle modalità tecniche che il sistema contabile –finanziario dell'Amministrazione pone in essere allo scopo di garantire il rispetto – in sede di allocazione a bilancio delle risorse – dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo, si fa presente che la previsione è stata determinata basandosi sulle voci già presenti nel bilancio preventivo 2013, e del trattamento accessorio dell'anno 2013, tenendo conto del rispetto dei vincoli introdotti dall'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/10. Questa impostazione consente un monitoraggio costante tra sistema contabile e dati del fondo.

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

Il limite di spesa rappresentato dal Fondo **risulta identico** all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione.

L'importo destinato alla retribuzione di posizione, pari a € 267.750,00 è stato completamente erogato nel corso dell'anno 2013, come verificabile nel conto consuntivo 2013 nei seguenti capitoli:

Titolo 1 – Intervento 1 - Cap. PEG 13 "FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE DIRIGENTI, nei seguenti C.d.C.:

- € 53.550,00 C.d.C. 250 "delega regionale l.r. 14/91 – formazione professionale"
- € 53.550,00 C.d.C. 70 "programmazione e gestione economico finanziaria"
- € 53.550,00 C.d.C. 360 "urbanistica fondi provinciali"
- € 53.550,00 C.d.C. 420 "monitoraggio atmosferico"
- € 53.550,00 C.d.C. 350 "viabilità prov.le ed ex ANAS"

La retribuzione di risultato, risultante dal CID del 19/12/2013, pari a € 68.542,06 è stata erogata nell'anno 2014, al perfezionamento del processo di valutazione, come risulta dalla Delibera di Giunta Provinciale n. 89 del 24/6/2014. La spesa è stata imputata al Cap.40 C.C. 190 imp. 3014 RR.PP. 2013, per un importo complessivo di € 91.149,90 (€ 68.542,06 più oneri);

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

Rispetto alla precedente annualità, nel 2014, nei capitoli di spesa in cui vengono liquidate mensilmente gli stipendi tabellari al personale, cap. PEG 13, è prevista l'imputazione dell'intera retribuzione di posizione e parte della retribuzione di risultato.

Gli oneri relativi alla retribuzione di posizione sono stati previsti e liquidati nei capitoli PEG 30/32 e 803/804 dei C.d.C. 250 – 70 – 360 – 420 – 350.

L'importo ancora da liquidare è pari a € 49.395,00 per competenze oltre agli oneri riflessi per un importo pari a € 17.783,00. La copertura della spesa, pari a complessivi € 67.177,00, trova copertura nei seguenti capitoli di spesa del bilancio di previsione 2014:

Capitolo di spesa	Importo impegnato	Importo liquidato	Importo disponibile
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 70	53.549,99	49.574,54	3.975,45
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 250	53.249,99	50.357,92	2.892,07
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 350	53.549,99	44.980,70	8.569,29
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 360	53.549,99	50.632,92	2.917,07
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 420	53.549,99	46.513,69	7.036,30
		Importo disponibile	25.390,18
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 40 C.d.C. 190		0	41.787,00
		TOTALE DISPONIBILITÀ	67.177,18

Si precisa che parte delle risorse inserite nel fondo ai sensi dell'art. 20 del CCNL 22.02.2010 sono state trasferite da soggetti terzi e accertati nella Risorsa n. 924 "ENTRATE DA TERZI- ART. 20 CCNL- DIRIGENTI 22/10/2014" per un importo di € 34.477,88.

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari al personale dirigente in servizio nell'Ente nell'anno 2014 pari a n. 5 unità di cui n. 4 per l'intero anno ed una unità fino alla data del 13.10.2014 (data di scadenza dell'incarico dirigenziale).

I benefici medi pro-capite attesi sono stati così determinati:

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



€ 291.454,62 (*Fondo complessivo*) : 5 (*numero destinatari*) = € 64.247,79 *benefici medi pro-capite attesi*

Si attesta che dal presente accordo non derivano nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura.

Terni, 27 aprile 2015

IL DIRIGENTE
Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali
Dott.ssa Gioia Rinaldi



