

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 2016. **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 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 548 del 29/11/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64
Risorse variabili	
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Decurtazione art. 1 comma 236 L. 208/2015	- € 33.507,69
Totale	€ 234.553,80

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. 10 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	0	
TOTALE RISORSE VARIABILI	0	

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 e modificato dall'art. 1 comma 456 della L. 27/12/2013 n. 147. L'ultimo comma della suddetta norma prevede che: "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo"; è stata pertanto inserita la decurtazione inserita nel fondo 2014 che tiene conto delle riduzioni del personale dirigente negli anni 2011-2014.	€ 59.569,21	
Art. 1 comma 236 L. 208/2015, che prevede la riduzione del fondo per effetto della riduzione delle posizioni Dirigenziali, effettuata secondo il sistema della semisomma in percentuale ai Dirigenti in servizio nell'anno 2015/2016	€ 33.507,69	



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	0
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Decurtazione art. 1 comma 236 L. 208/2015	- € 33.507,69
Totale	€ 234.553,80

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 È stata considerata la quota minima della retribuzione di posizione, come indicata dall'art. 5 c.3 CCNL – Dirigenza del 3/8/2010, pari a € 11.533,17 x 3	€ 34.599,51
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%)	€ 15.569,78
Altro	/
Totale	€ 50.169,29

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

Descrizione	Importo
CCNL 23.12.99 ART. 27 – risorse per la retribuzione di posizione	€ 136.289,64
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato	€ 48.094,87
Altro	/
Totale	€ 184.384,51

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	€ 50.169,29
Somme regolate dal contratto	€ 184.384,51
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	€ 234.553,80

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 € 234.553,80, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (Retribuzione di posizione) ammontano a € 170.889,15. 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 € 63.664,65 verrà attribuita mediante l'applicazione dei criteri previsti dalle Delibere di Giunta provinciale n. 211 del 27.11.2010 e n. 82 del 12.4.2012.

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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

	Descrizione	FONDO 2016	FONDO 2015	Differenza 2016 - 2015	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



	Descrizione	FONDO 2016	FONDO 2015	Differenza 2016 - 2015	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 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	€ 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 2016	FONDO 2015	Differenza 2016-2015	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	0	0	€ 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	0	0	€ 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	0	€ 1.405,29	- € 1.405,29	€ 2.639,00
TOTALE RISORSE VARIABILI		0	€1.405,29	- € 1.405,29	€ 60.008,36

DECURTAZIONE DEL FONDO					
	FONDO 2016	FONDO 2015	Differenza 2015-2014	Per memoria (2010)	
art. 9 c. 2 bis seconda parte L. 122/2010 modificato dall'art. 1 comma 456 della L. 27/12/2013 n. 147.	- € 59.569,21	- € 59.569,21	0	0	

Decurtazione art. 1 comma 200/2015				
TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO	-€ 93.076,84	- € 59.569,21	-€ 33.507,69	0

		FONDO 2015	Differenza 2016 - 2015	Per memoria (2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64	€ 327.630,64	0	€ 327.630,64
Risorse variabili	0	€ 1.405,29	- € 21.987,90	€ 60.008,36
Decurtazioni	-€ 93.076,84	- € 59.569,21	0	0
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 234.553,80	€ 269.466,7	- € 21.987,90	€ 387.639,00

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

UTILIZZO DEL FONDO					
		FONDO 2016	FONDO 2015	Differenza 2016-2015	Per memoria (2010)
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		€ 34.599,51	€ 46.132,68	- € 181.719,52	€ 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%)		€ 15.569,78	€ 40.209,21	+ € 40.209,21	0
CCNL 23.12.99 ART. 28 -risorse per la retribuzione di posizione		€ 136.289,64	€ 181.719,52	€ 181.719,52	€ 113.948,05
CCNL 23.12.99 ART. 28 - risorse per la retribuzione di risultato		0	€ 1.405,31	-€ 1.405,31	0
CCNL 23.12.99 ART. 28 - risorse per la retribuzione di risultato		€ 48.094,87	0	+€ 48.094,87	0
Destinazioni non regolate in sede di Contrattazione Integrativa		€ 50.169,29	€ 86.341,89	- € 36.169,29	€ 273.690,95
Destinazioni regolate in sede di Contrattazione Integrativa		€ 184.384,51	€ 183.124,83	+ € 1.259,68	€ 113.948,05
Destinazioni ancora da regolare (eventuali)		0	0	0	0
TOTALE destinazioni fondo sottoposte a certificazione		€ 234.553,80	€ 269.466,72	- € 34.912,92	€ 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 2016 le poste di pertinenza del Fondo sono allocate nei seguenti capitoli:
Titolo 1 - Intervento 1 - Cap. PEG 13 "FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE DIRIGENTI, nei seguenti C.d.C.:

- C.d.C. 70 "programmazione e gestione economico finanziaria"
- C.d.C. 360 "urbanistica fondi provinciali"
- C.d.C. 10 "Organi Istituzionali"

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 2014, con le modifiche apportate dal consuntivo 2015, tenendo conto del rispetto dei vincoli introdotti dall'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/10 e art. 1 comma 236 L. 208/2015. 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 2015, pari a complessivi € € 269.466,72, è stato rispettato.

La retribuzione di risultato, risultante nel CID riferito all'anno 2015, è stata completamente erogata nel corso dell'anno 2016 come risulta dalla Delibera del Presidente n. 72 del 04/08/2016.

In particolare l'importo di € 92.425,21 erogabile al perfezionamento del processo di valutazione e in base ai risultati raggiunti, è stato attribuito solo per il 98%, (€ 90.576,71), percentuale corrispondente al grado di raggiungimento degli obiettivi, come certificato dall'O.I.V. nella relazione sulla performance organizzativa dell'anno 2015 prot. n. 0010441 del 31.06.2016;

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

Il bilancio di previsione dell'anno 2016 è ancora in corso di redazione e si sta operando in regime di esercizio provvisorio. Gli stanziamenti per la copertura della spesa del salario accessorio 2016, sono attualmente effettuati nei capitoli di spesa in cui vengono liquidate mensilmente gli stipendi tabellari, nei capitoli PEG 13, per quanto riguarda le competenze e nei cap. PEG 30 e 803 per quanto riguarda gli oneri riflessi e l'IRAP. Gli stanziamenti per finanziare la retribuzione di risultato, con i relativi oneri, vengono effettuati nel cap. 40/190.

L'importo delle competenze, pari a € 234.553,80 trova copertura nei seguenti capitoli

Capitolo di spesa	Stanziamento
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 70	56.963,00
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 360	56.963,00
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 10	56.963,00
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 40 C.d.C. 190	63.665,00
Totale	234.553,00

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari a n. 3 unità, pari alla dotazione organica, di cui tre in servizio.

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

€ 234.553,80(Fondo complessivo) : 3 (numero destinatari) = € 78.184,60 benefici medi pro-capite attesi

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

Terni, 14 dicembre 2016

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

