

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 2013

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 25/11/2013
Periodo temporale di vigenza		Anno 2013
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte pubblica Presidente _Dott. Antonio De Guglielmo – 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 quantifica la destinazione delle risorse decentrate per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2013.
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 che è stato approvato con Delibera di Giunta Provinciale n. 181 del 21/11/2013
		<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> Il piano è in corso di definizione e sarà approvato entro il termine di legge, 31/01/2014, come previsto dai termini stabiliti in sede di Conferenza unificata prevista dall'art. 1 co.60 L.190/2012.
		<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 valutazione della performance 2013 è in corso di validazione da parte dell'O.I.V.
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 25 novembre u.s. le delegazioni trattanti di parte pubblica e di parte sindacale della Provincia di Terni hanno siglato la pre-intesa sulla destinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dell'Area della Dirigenza della Provincia di Terni

Il fondo per le risorse decentrate dell'anno 2013 ammonta a € 336.292,06 compresa la riduzione di € 33629,58 operata ai sensi dell'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010. In base alla norma e alla Circolare n. 12/2012 della RGS, la riduzione da operarsi, per gli anni 2011, 2012, 2013 deve essere calcolata sulla base della differenza tra la media del personale in servizio in questi anni e la media del 2010. Poiché la media dei dirigenti in servizio nel 2013, pari a 5, è inferiore di 0,5 unità rispetto alla media del 2010, in termini percentuali ciò corrisponde ad una riduzione del 9,091%, pari a € 33.629,58

Nell'accordo sottoscritto le parti hanno confermato l'importo unico della retribuzione di posizione attribuita a ciascuna posizione dirigenziale, in considerazione della sostanziale equivalenza del carico di lavoro e di responsabilità dei vari incarichi. Inoltre le parti convengono che permangono le condizioni per l'applicazione dell'art. 27 comma 5 del CCNL 23.12.99;

L'attribuzione della Retribuzione di risultato avverrà mediante l'applicazione dei criteri previsti dalle Delibere di Giunta provinciale n. 211 del 27.11.2010 e n. 82 del 12.4.2012;

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	€ 267.750,00
Retribuzione di posizione Art. 28 del CCNL 23.12.1999	€ 68.542,06
Somme rinviate	/
Totale	€ 336.292,06

C) effetti abrogativi impliciti

Il CCDI 2013 non determina effetti di abrogazione implicita delle norme di precedenti contratti decentrati..

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 2013), 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. 181/2013, sono state individuate le aree strategiche alle quali associare altrettanti obiettivi "OBIETTIVI STRATEGICI" che sono stati poi declinati in obiettivi operativi nei singoli Settori Servizi 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, mediante gli strumenti del sistema di valutazione, la relativa valutazione delle Posizioni Organizzative e 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 2013

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 2013, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 969 del 28/11/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 42.291,00
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 33629,58
Residui anni precedenti	/
Totale	€ 336.292,06

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 x 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 * B = € 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 * 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 * 0,89% = 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, pari a € 42.291,00 sono così determinate:

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.	€ 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.	€ 37.528,00	
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 42.291,00	

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 I fondi 2011, 2012 e 2013 non possono superare il Fondo 2010 e debbono peraltro essere ulteriormente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. La decurtazione è del 9,091%, dato ricavato dal confronto della media del personale in servizio nel 2010 (n. 5,5) rispetto alla media del 2013 (n. 5)	€ 33.629,58	

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	€ 42.291,00
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 33.629,58

Residui anni precedenti	/
Totale	€ 336.292,06

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	€ 267.750,00
Altro	/
Totale	€ 267.750,00

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

Descrizione	Importo
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato	€ 68.542,06
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui	/
Altro	/
Totale	€ 68.542,06

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%*”.

L'incidenza della retribuzione di risultato sul fondo complessivo è pari al 20,38%

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	€ 267.750,00
Somme regolate dal contratto	€ 68.542,06
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	€ 336.292,06

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 € 327.630,64, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (Retribuzione di posizione) ammontano a € 267.750,00. 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 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;

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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2013	FONDO 2012	Differenza 2013 - 2012	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. <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	€ 200.032,00	0	€ 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:	€ 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 2013	FONDO 2012	Differenza 2013 - 2012	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 2013	FONDO 2012	Differenza 2013-2012	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.	€ 4.763,00	€ 4.763,00	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.	€ 37.528,00	€ 52.606,36	- € 15.078,36	€ 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: Quote per la progettazione ex art. 92 D.Lgs. 163/2006	0	0	0	€ 2.639,00
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 42.291,00	€ 57.369,36	- € 15.078,36	€ 60.008,36

DECURTAZIONE DEL FONDO				
	FONDO 2013	FONDO 2012	Differenza 2013-2012	Per memoria (2010)
art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010 decurtazione per rispetto limite 2010	0	0	0	0
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.	- € 33.629,58	- € 35.000,00	€ 1.370,42	0
Altre decurtazioni del fondo	0	0	0	0
TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO	- € 33.629,58	- € 35.000,00	€ 1.370,42	0

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
	FONDO 2013	FONDO 2012	Differenza 2013 - 2012	Per memoria (2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64	€ 327.630,64	0	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 42.291,00	€ 57.369,36	- € 15.078,36	€ 60.008,36
Decurtazioni	- € 33.629,58	- € 35.000,00	€ 1.370,42	0
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 336.292,06	€ 350.000,00	- € 13.707,94	€ 387.639,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.
Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

UTILIZZO DEL FONDO				
	FONDO 2013	FONDO 2012	Differenza 2013-2012	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	€ 267.750,00	€ 267.750,00	0	€ 271.051,95
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato	€ 68.542,06	€ 82.250,00	- € 13.707,94	€ 113.948,05
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	€ 267.750,00	€ 267.750,00	0	€ 273.690,95
Destinazioni regolate in sede di Contrattazione Integrativa	€ 68.542,06	€ 82.250,00	- € 13.707,94	€ 113.948,05
Destinazioni ancora da regolare (eventuali)	0	0		0
TOTALE destinazioni fondo sottoposte a certificazione	€ 336.292,06	€ 350.000,00	- € 13.707,94	€ 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 programmatoria della gestione

Nel bilancio preventivo 2013 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. 250 “delega regionale l.r. 14/91 – formazione professionale”

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



- C.d.C. 70 “programmazione e gestione economico finanziaria”
- 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 in apposito cap. PEG., 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. Nell'anno 2013, in tale capitolo è stata imputata anche la spesa di parte della retribuzione di posizione spettante ad un dirigente a tempo determinato.

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 2012, e del trattamento accessorio dell'anno 2012, 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 superiore** all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione.

La retribuzione di risultato riferita al 2012 è stata corrisposta nel 2013 in misura inferiore a quanto stabilito nel CCDI di utilizzo del fondo 2012 siglato in data 21/5/2012. In effetti con DGP n. 92 del 14/06/2013, è stato distribuito al personale dirigente l'importo di € 80.605,00 pari al 98% del totale destinato nel fondo a titolo di retribuzione di risultato, pari a € 82.250,00, per effetto del raggiungimento degli obiettivi dell'Ente al 98% sul totale della performance 2012 come attestato dall'O.I.V. nella relazione sulla performance organizzativa dell'anno 2012, prot. 26435 del 16/5/2013.

Pertanto il limite di spesa del Fondo dell'anno 2012, era pari a complessivi € 350.000,00 e l'utilizzo è stato di € 348.355,00 con una differenza di € 1.645,00 che non è stata inserita nel fondo 2013 a titolo di Risorse non utilizzate fondo anno precedente in quanto trattasi di risparmi a fronte di provvedimenti riorganizzativi non realizzati e finanziati con risorse proprie (Art. 26 c. 3 CCNL 23.12.99).

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

Le somme relative alle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) sono impegnate ai capitoli di spesa in cui vengono liquidate mensilmente gli stipendi tabellari al personale.

Le somme destinate al trattamento accessorio premiante (risultato) è impegnato nel capitolo PEG 40 C.d.C. 190 del bilancio 2013.

Gli oneri riflessi e l'IRAP sulle somme destinate alla contrattazione integrativa trovano copertura finanziaria nei capitoli di bilancio del PEG 2013 dove si imputano le rispettive retribuzioni.

Dal presente accordo non derivano nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura.

Gli importi in bilancio di previsione 2013 dopo l'assestamento risultano così imputati:

Titolo	Intervento	cap. PEG	C.d.C.	Importo	Voci di destinazione del fondo
1	1	13	250 – 70 – 360 – 420 – 350	€ 249.024,99	Retribuzione di posizione
1	1	40	190	€ 87.267,06	Di cui: € 18.725,01 destinato alla retribuzione di posizione € 68.542,06 destinato alla retribuzione di risultato
1	1	30/32	250 – 70 – 360 – 420 – 350		Oneri previdenziali e assistenziali sostenuti sulle competenze del fondo imputate ai cap. PEG 13 e 40/190
1	7	803/804	250 – 70 – 360 – 420 – 350		IRAP (8,5%) sostenuto sulle competenze del fondo imputate ai cap. PEG 13 e 40/190

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari al personale dirigente in servizio nell'Ente nell'anno 2013 pari a n. 5 unità
I benefici medi pro-capite attesi sono stati così determinati:

$$€ 336.292,06 (\text{Fondo complessivo}) : 5 (\text{numero destinatari}) = € 67.258,41 \text{ benefici medi pro-capite attesi}$$

