

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



Provincia di Terni - PTR-01-TR

Prot. **0047369** del 21/08/2015 ore 12:43

Tit. 4.8.6

Documento P - Partenza

SETTORE RISORSE UMANE E RELAZIONI SINDACALI
Servizio gestione del personale

Prot. 47369
Tit. 4 Cat. 8
Allegati: 1

Terni, li 21.08.2015

Al Presidente del
Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

OGGETTO: Ipotesi di accordo integrativo – parere di compatibilità.

In allegato si trasmette l'ipotesi di contratto integrativo decentrato – Area Dirigenza sottoscritta dalle delegazioni trattanti in data 13.08.2015, 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

Maurizio Agò

Allegati:

- pre-intesa del 13/08/2015 “destinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato personale dirigente anno 2015 e relativa relazione illustrativa e tecnico Finanziaria;

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 2015

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 13/08/2015
Periodo temporale di vigenza		Anno 2014
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte pubblica Presidente _Avv. Maurizio Agrò – Vice Segretario Generale (Presente) Componenti _Dott.ssa Gioia Rinaldi – Dirigente settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali (Assente)</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 2015.
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.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno
		Rilievi dell'Organo di controllo interno
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? 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 che non è stato ancora approvato.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? 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
È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.lgs. 150/2009? L'amministrazione ha assolto agli obblighi di pubblicazione, ora previsti dal D.Lgs. 33/2013. La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del d.lgs. n. 150/2009? La relazione della performance 2015 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 agosto 2015 le delegazioni trattanti di parte pubblica e di parte sindacale della Provincia di Terni si sono incontrate per definire la destinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della Dirigenza per l'anno 2015.

L'importo del fondo 2015, determinato con D.D. n. 254 del 23/04/2015, successivamente modificata con D.D. n. 635 del 20/08/2015 per la correzione di un mero errore materiale, è pari a **€ 269.466,72**.

In considerazione dell'attuale dotazione organica dell'Ente determinata con DGP n. 304 del 28/12/2010 e modificata con Delibera del Presidente n. 37 del 07/05/2015, le posizioni dirigenziali previste dall'Ente sono pari a quattro.

Le parti hanno stabilito di mantenere la stessa ripartizione del fondo dell'anno 2014, destinando € 227.852,20 al fondo per la retribuzione di posizione e € 40.209,21 al fondo per la retribuzione di risultato. Inoltre il fondo prevede la voce di € 1.385,29 corrispondente all'importo "presunto" che la soc. Sviluppo Umbria SpA trasferirà all'Ente per l'incarico di componente di CdA svolto da un dirigente dell'Ente. Tale importo, solo dopo l'effettivo trasferimento delle risorse finanziarie, sarà destinato a incrementare il fondo per la retribuzione di risultato e sarà ripartito tra i dirigenti in forza, secondo di criteri definiti nel protocollo di concertazione del 17/06/2014.

Le parti hanno stabilito l'importo unico della retribuzione individuale di posizione, pari a € 56.963,00, in considerazione del permanere delle condizioni di cui all'art. 27 comma 5 del CCNL 23.12.99, che sarà attribuito, a decorrere dal 01/01/2015, ai dirigenti attualmente in servizio, pari a 3 unità, mentre la quota della posizione dirigenziale non coperta, viene "congelata" in attesa della riorganizzazione dell'Ente per effetto della L. 56/2014 e della L.R. 10/2015.

Le parti sindacale firmataria dell'accordo, si è resa altresì disponibile, a valutare la possibilità di riduzione del fondo, eventualmente proposta dall'Amministrazione in riferimento alla somma di cui all'art. 26 comma 3 del CCNL 23.12.99, in seguito alla conclusione della sopracitata riorganizzazione dell'Ente.

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	€ 41.614,52
Somme rinviate	/
Totale	€ 269.466,72

C) effetti abrogativi impliciti

Parte non presente allo specifico accordo illustrato

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 2015), della struttura diretta e della struttura di appartenenza e di una parte collegata alla performance individuale. Attualmente è in fase di predisposizione il bilancio di previsione 2015 così come il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano degli Obiettivi.

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 2015. **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 2015, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 254 del 23/04/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 1.405,29
Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Residui anni precedenti	0
Totale	€ 269.466,72

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	€ 1.405,29	
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 1.405,29	

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	

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	€ 1.405,29



Decurtazione ex art. 9 comma 2 bis DL 78/10	- € 59.569,21
Residui anni precedenti	0
Totale	€ 269.466,72

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 4	€ 46.132,68
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%)	€ 40.209,21
Altro	/
Totale	€ 86.341,89

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

Descrizione	Importo
CCNL 23.12.99 ART. 27 – risorse per la retribuzione di posizione	€ 181.719,52
CCNL 23.12.99 ART. 28 – risorse per la retribuzione di risultato € 1.405,29 (art. 20 CCNL 22.2.10 – assegnati secondo criteri del 17/6/14)	€ 1.405,31
Altro	/
Totale	€ 183.124,83

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	€ 86.341,89
Somme regolate dal contratto	€ 183.124,83
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	€ 269.466,72

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 € 268.061,49, 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 € 40.209,21 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; l'importo di € 1.405,29 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, solo in seguito all'effettivo trasferimento delle risorse finanziarie all'Ente.

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 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015 - 2014	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



RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015 - 2014	Per memoria (2010)
	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
	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 2015	FONDO 2014	Differenza 2015-2014	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	CCNL 23.12.99 Art. 28 co. 2: Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	0	0	0	0

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ					
	Descrizione	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015 - 2014	Per memoria (2010)
ALL'ART. 9 CO. 2-BIS L. 122/2010	CCNL 23.12.99 Art. 26 co.1 lett. e): risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza	€ 1.405,29	€ 23.393,19	- € 21.987,90	€ 2.639,00
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 1.405,29	€ 23.393,19	- € 21.987,90	€ 60.008,36

DECURTAZIONE DEL FONDO				
	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015-2014	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 modificato dall'art. 1 comma 456 della L. 27/12/2013 n. 147.	- € 59.569,21	- € 59.569,21	0	0
Altre decurtazioni del fondo	0	0	0	0
TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO	- € 59.569,21	- € 59.569,21	0	0

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015 - 2014	Per memoria (2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 327.630,64	€ 327.630,64	0	€ 327.630,64
Risorse variabili	€ 1.405,29	€ 23.393,19	- € 21.987,90	€ 60.008,36
Decurtazioni	- € 59.569,21	- € 59.569,21	0	0
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 269.466,7	€ 291.454,62	- € 21.987,90	€ 387.639,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.
Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

UTILIZZO DEL FONDO				
	FONDO 2015	FONDO 2014	Differenza 2015-2014	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	€ 46.132,68	€ 227.852,20	- € 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%)	€ 40.209,21	0	+ € 40.209,21	0
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
CCNL 23.12.99 ART. 28 - risorse per la retribuzione di posizione	€ 181.719,52	0	€ 181.719,52	€ 113.948,05
CCNL 23.12.99 ART. 28 - risorse per la retribuzione di risultato	€ 1.405,31	€ 63.602,42	- € 62.197,11	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	€ 86.341,89	€ 227.852,20	- € 141.510,31	€ 273.690,95
Destinazioni regolate in sede di Contrattazione Integrativa	€ 183.124,83	€ 63.602,42	€ 119.522,41	€ 113.948,05
Destinazioni ancora da regolare (eventuali)	0	0	0	0
TOTALE destinazioni fondo sottoposte a certificazione	€ 269.466,72	€ 291.454,62	- € 21.987,90	€ 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 2015 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*”
- 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 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, e del trattamento accessorio dell'anno 2014, 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 2014, pari a complessivi € 291.454,62, **risulta superiore** all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione.

L'importo destinato alla retribuzione di posizione, pari a € 227.852,20 è stato completamente erogato nel corso dell'anno 2014. Una quota, pari a € 9.747,01, corrispondente all'economia realizzata sull'importo destinato della retribuzione di posizione di una figura dirigenziale coperta fino al 13 ottobre 2014 è stata attribuita, a titolo di retribuzione di risultato, ai dirigenti con incarico ad interim.

La retribuzione di risultato, risultante dal CID del 09/07/2015, pari a € 63.602,42 non è stata completamente erogata nel corso dell'anno 2015 come risulta dalla Delibera del Presidente n. 73 del 21/07/2015.

In particolare l'importo di € 40.209,21 erogabile al perfezionamento del processo di valutazione e in base ai risultati raggiunti, è stato attribuito solo per il 98%, (€ 39.405,03), percentuale corrispondente al grado di raggiungimento degli obiettivi, come certificato dall'O.I.V. nella relazione sulla performance organizzativa dell'anno 2014 prot. n. 0038051 del 25.6.2015;

Per quanto riguarda l'importo di € 23.393,19, finanziato da risorse trasferite da soggetti terzi ai sensi dell'art. 20 del CCNL 22.02.2010, si è proceduto all'erogazione delle risorse effettivamente incassate dall'Ente, pari a € 13.455,78, rinviando a successivo atto l'erogazione della differenza, pari a € 9.937,41;

Pertanto l'importo liquidato a titolo di **retribuzione di risultato**, è stato pari a € 62.607,87 per competenze oltre a € 5.321,67 per IRAP e € 14.900,67 per oneri riflessi, ed è stato imputato, a seguito di operazioni di riaccertamento straordinario dei residui, sui seguenti capitoli del bilancio 2015:

- € 3.975,45 per competenze, al cap. PEG 13 C.d.C. 070 bilancio 2015 – impegno n. 1174 (ex imp. 3014 bil. 2014)
- € 2.892,07 per competenze al cap. PEG 13 C.d.C. 250 bilancio 2015 – impegno n. 1175 (ex imp. 3015 bil. 2014)
- € 8.569,29 per competenze al cap. PEG 13 C.d.C. 350 bilancio 2015 – impegno n. 1176 (ex imp. 3016 bil. 2014)
- € 2.917,07 per competenze al cap. PEG 13 C.d.C. 350 bilancio 2015 – impegno n. 1177 (ex imp. 3017 bil. 2014)
- € 7.036,30 per competenze al cap. PEG 13 C.d.C. 350 bilancio 2015 – impegno n. 1178 (ex imp. 3018 bil. 2014)
- € 13.455,78 per competenze al cap. PEG 40 C.d.C. 190 bilancio 2015 – impegno n. 1183 (ex imp. 3269 bil. 2014)
- € 23.761,91 per competenze al cap. PEG 40 C.d.C. 190 bilancio 2015 – impegno n. 1182 (ex imp. 3073 bil. 2014)
- € 4.534,74 per oneri al cap. PEG 40 C.d.C. 190 bilancio 2015 – impegno n. 1183 (ex imp. 3269 bil. 2014)
- € 15.687,60 per oneri al cap. PEG 40 C.d.C. 190 bilancio 2015 – impegno n. 1182 (ex imp. 3073 bil. 2014)

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 2015 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 2015, 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 € 269.466,72 trova copertura nei seguenti capitoli

<i>Capitolo di spesa</i>	Stanziamento
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 70	57.525,44
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 250	56.142,06
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 350	62.119,28
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 360	56.467,06
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 13 C.d.C. 420	60.586,29
Titolo 1 Intervento 1 cap. PEG 40 C.d.C. 190	79.477,88
Totale	372.318,01

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari a n. 4 unità, pari alla dotazione organica, di cui tre in servizio.

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

$$€ 269.466,7 \text{ (Fondo complessivo)} : 4 \text{ (numero destinatari)} = € 67.366,67 \text{ benefici medi pro-capite attesi}$$

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

Terni, 21 agosto 2015

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

