

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DELL'IPOTESI DI CCDI DELLA DIRIGENZA ANNO 2013

### MODULO 1: Costituzione del Fondo Per la contrattazione integrativa

Data e provvedimento di costituzione del Fondo: **11/6/2015 - 30/12/2015 1.1**

#### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	2013
<b>FUSO RSE P EFLR ETRI B0210 N E DIPO SIZI GINE I DI RI SO LTAID</b>	
<b>FUSO RSE FISSEAVENTICARATTEREDICERTEZZA E STAI311.i1W</b>	
Pomo NE E RISULTATO ANNO 1999 - fart, <b>2E</b> , comma 1, lettera a, CCNL 99-011	99,172,31
INCREMENTI CCNL 98-01 Part. 26, comma 1, lettera d, CCNL 913-011	1.445,37
INCREMENTI CCNL 99-01 (art. 25, comma 1, lettera q, <b>CCNL 913-011</b> )	1505,62
INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, commi 1 e 3)	5.392,90
INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, commi 1 e 4)	6.465,94
INCREMENTI CCNL 06-09 La. ft. 16, commi 1 e 2	5.262,67
INCREMENTI CCNL 09-09 (art. 5, commi 1 e 4)	4.592,91
RIORGANIZZAZIONE STABILE DEI SERVIZI (art. 26, comma 3, CCNL 99-01)	53396,55
DECURTAZIONE FONDO euro 3,356,97 (art. 1, comma 3, lettera e, ccncv-01)	- 13,427,39
<b>D ECIIRTAZIO Kr DEL FONDO-PARTE FISSA</b>	-
<b>Mute Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>135.166,09</b>

#### 1.2 Sezione II - Risorse variabili

<b>RISORSE VARIABILI</b>		<b>[11.3]</b>
INTEGRAZIONI (art. 26, comma 2, CCNL 98-01)	4	1,387,55
<b>QUOTE PER LA PROGETTAZIONE len. 2E, .92, 1, lettera e, CCNL 98-01 - art. 93 .21 7-ter pi,cw, n, 153, 2006)</b>		<b>5.358,34</b>
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO-PARTE VARIABILI</b>		-
<b>rataie &amp; some variabili</b>		<b>6.745,89</b>

#### 1.3 Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Ai sensi dell'art.1, comma 3, lettera e, CCNL 2000-2001 è stata effettuata per l'anno 2013 la decurtazione di euro 3.356,97 della retribuzione di posizione attribuita ad ogni posizione dirigenziale con contestuale conglobamento dello stesso importo nello stipendio tabellare per un totale di euro 13.427,88.

E' stato rispettato il Patto di stabilità interno per l'anno 2012.

Inoltre, è stato possibile procedere all'adeguamento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa per l'anno 2013, in quanto si è adempiuto alle prescrizioni imposte dall'articolo 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001.

**1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

DESCRIZIONE	2013
<b>RISORSE PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO</b>	
<b>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DICERTEZZA E STABILITA'</b>	
POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 - (art. 26, comma 1, lettera a, CCNL 98-01)	68.172,31
INCREMENTI CCNL 98-01 (art. 26, comma 1, lettera d, CCNL 98-01)	1.44-5,37
INCREMENTI CCNL 98-01 (art. 25, comma 1, lettera g, CCNL 98-01)	2.505,62
INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, commi 1 e 3)	5.352,90
INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, commi 1 e 4)	5.455,64
INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 15, commi 1)e 4	6.252,57
INCREMENTI CCNL 08-09. (art. 5., commi 1 e 4)	4.592,91
RIORGANIZZAZIONE STABILE DEI SERVIZI (art. 26, comma 3, CCNL 98-01)	53.786,55
DECURTAZIONE FONDO euro 3.356,97 (art. 1, comma 3, lettera e, CCNL 00-01)	- 13.427,88
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO-PARTE FISSA</b>	-
<i>Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	<b>V 135.166.09</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>	-
INTEGRAZIONI (art. 26, comma 2. CCNL 98-01)	1.387,55
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 26, <b>ZQ</b> . 1, lettera e, CCNL 98-01 - 93, . 7-ter, £0,,1,125,... n. 163/2006)	5.358,34-
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO-PARTE VARIABILE</b>	-
<b>1.120» RiA' I;Vjg VAVIgidg</b>	<b>6.745,89</b>
TO/Rig RiA4M99, PR5MORe e 9g.gb.f.9	<b>141.911,9E1</b>

**1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Voce non presente.

**Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

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

Tutte le risorse sono regolate dal presente accordo.

**2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Tutte le risorse del fondo per la contrattazione integrativa sono regolate dal presente accordo secondo la seguente tabella:

DESCRIZIONE	2013
DESTINAZIONE NON CONTRATTATE SPECIFICAMENTE DAL Ci. DI RIFERIMENTO	-
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	110.113,64
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	26.440,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 26, co. 1, lettera e, CCNL 98-01 - 93, cQ, 7-ter, Q, Lu. n. 163/2006)	5.358,34
<i>Totale destinazioni non contrattate da C: di riferimento Risorse giasz.oned risukaro</i>	<b>141.911,98</b>
(e,...)eventuali DESTINAZIONI ANCORA D.A. REGOLARE	-
RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE	-
<i>Totale destinazioni non contrattate data d: ny'en.menro</i>	-

**2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare** Non

esistono destinazioni ancora da regolare.

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

DESCRIZIONE	2013
DESTINAZIONE NON CONTRATTATE SPECIFICAMENTE DAL QL.C2j, RIFERIMENTO	-
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	110.113,64
DI RISULTATO . •	26.440,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 26, m. L lettera e, CCNL 98-01 - 93, co. 7-ter, D..L.a.s. n. 163f2006)	5.358,34
<i>Totale desbnazforli non contrattate dal a di riferimento Risorse pOSIziarld ---)siAraro</i>	<b>141.911,98</b>
(e,...)eventuali DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	-
RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE	-
<i>Totale destinazioni non contrattate data*, di -ifw-imarro</i>	-

**2.5 Sezione V - Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Voce non presente

**2.6 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

DESCRIZIONE	2013
<b>RISORSE PER RETRIBIBILEIGNE DI POSIZICCE E DI RCELLTATO</b>	
<b>RISORSE FLEGE AVENTI CARATTERE LI CERTEZZA E STABILITA:</b>	<b>1M. 166,09</b>
<b>a detrarre UIIIM AVENTI NATURA CERTA E CONTIMATIVA</b>	
<b>FETRIELEICNE DI PC EIZICAE</b>	<b>110.113,64</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>25. C032,45</b>
<b>RISORSE VARIA IIII.I"</b>	<b>5.245,89 "-7.</b>
<b>TOTALE RISO R:SE DOH CES111:11ARE AD UMIZZr VARIABILI</b>	<b>7;11434.</b>
<b>a detrarre UTILIZZI AVENTI NATURA VARIABILE</b>	
<b>RETRIB. 2.ICRE DI RISLTATO</b>	<b>26,440,00</b>
<b>QUOTE PER LA PROCErTAZICNE i:art. 26, co. 1,, lettera e, 1:32L 99-01 - art. 93, co.7-ter, D.L.c n. 1 6 3 ~</b>	<b>5.359,34</b>
<b>DIFFERENZA</b>	

Pertanto le destinazione di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

8) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi

Con riferimento alla finalizzazione a risultati ed obiettivi, nonché alla selettività delle erogazioni stabilite in sede di contrattazione integrativa, si evidenzia che:

- 1) è stato rispettato il principio di corrispettività ex articolo 7, comma 5, del d.lgs. n. 165 del 2001, ai sensi del quale "Le amministrazioni pubbliche non possono erogare trattamenti economici accessori che non corrispondano alle prestazioni effettivamente rese";
- 2) il contratto decentrato integrativo assicura adeguati livelli di efficienza e produttività dei servizi pubblici, incentivando l'impegno e la qualità della performance ai sensi dell'articolo 45, comma 3, del d.lgs. n. 165 del 2001. Infatti la valutazione delle prestazioni si basa sulle indicazioni del d.lgs. 150/2009 e considera i seguenti tre ambiti:
  - a) il raggiungimento degli obiettivi definiti a livello di unità organizzativa di diretta responsabilità, ossia di settore (performance organizzativa della struttura);
  - b) il raggiungimento degli obiettivi individuali;
  - c) i comportamenti organizzativi e le competenze.

La valutazione della performance organizzativa della struttura e degli obiettivi individuali è effettuata attraverso i risultati rilevati dal controllo di gestione, mentre la valutazione dei comportamenti organizzativi e delle competenze avviene mediante apposite griglie di valutazione, le cui risultanze sono evidenziate all'interno dell'apposito report di valutazione delle prestazioni - Ruolo: "Manageriale", secondo quanto stabilito dagli articoli 6 e 7 del Regolamento di disciplina della misurazione e valutazione della performance, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 59 del 2/5/2012, come modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 19/12/2014;

- 3) il contratto decentrato integrativo ha recepito **gli** orientamenti applicativi dell'ARAN in materia di contrattazione integrativa per la dirigenza del comparto Regioni - Autonomie Locali: i principali risultati attesi dalla sottoscrizione dell' ipotesi di accordo CCDI per l'anno 2013 sottoposto a certificazione possono individuarsi nel miglioramento della qualità dei servizi offerti dall'ente attraverso la valorizzazione del merito in funzione dei risultati conseguiti.

C) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la

contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)  
Non pertinente con la contrattazione del personale con qualifica dirigenziale.

**Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente**

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo anno precedente**

DESCRIZIONE	I 2013	2012	DIFFERENZA	2010
<b>RISORSE PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E D.I. RISULTATO</b>	I ,			
<b>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>				
POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 - art. 26 comma 1 lettera a CCNL 98-011	68.172,31	68.172,31	-	68.172,31
INCREMENTI CCNL 98-01 (art. 26, comma 1, lettera d, CCNL 98-01)	1.445,37	1.445,37	-	1.445,37
INCREMENTI CCNL 93-01 (art. 26, comma 1, lettera i CCNL 98-01)	i 2.505,62	2.505,62		725,14
INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, commi 1 e 3)	I 5.362,90	5.362,90	-	5.362,90
INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, commi 1 e 4)	I 6.465,64	6.465,64	-	6.465,64
INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16, commi 12e 4)	6.262,67	6.262,67		6.262,67
INCREMENTI CCM 08-09 (art. 5, commi 1 e 4)	i 4.592,91	4.592,91	-	4.592,91
RIORGANIZZAZIONE STABILE DEI SERVIZI (art. comma §: CCNL 98-017)	f 53.786,55	53.786,55	-	53.786,55
DECURTAZIONE FONDO curo 3.356,97 (art. I., comma 3, lettera e, CCNL 00-01)	- 13.427,88	- 13.427,88	-	- 13.427,88
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO-PARTE FISSA</b>	-	-		-
<i>Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabiliti</i>	<b>i 135.166,09</b>	<b>135.166,091</b>	-	<b>, 135.166,09</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>				
INTEGR.AZIONI (art. 26, comma 2, CCNL 98-01)	1.387,55	1.387,55	-	1.387,55
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 26,r,d, 1, lettera e, CCNL 98-01 - 93, rsi, 7-ter, D.,Las., n. 163/2006)	5,358,34	745,99	4.612,35	1.511,00
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO-PARTE VARIABILE</b>	-	-	-	-
TRtge ag, :grAg ~M&	<b>6.745,89</b>	<b>2.133,54</b>	<b>4.612,35</b>	<b>2.898,55</b>

**TROJP eti ~ ~ e e mismo N 141,911.0 137.299,6A 4.612,35 1 138.064,54**

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo anno precedente**

DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA	2010
DESTINAZIONE NON CONTRATTATE SPECIFICAMENTE DAL CL DI RIFERIMENTO	-	-		-
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	110.113,64	110.113,64	-	110.113,64
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	26.440,00	26.440,00	-	26.440,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 26. gok. 1, lettera e, CCNL 98-01 - 93, co., 7-ter, D,U3s, n. 163/2006)	5.358,34	745,99	<b>4.612,35</b>	<b>1.511,00</b>
<i>Totale destinaz.pn, non contrattate da! Q.i" di riferimento Rrsorse posagoned, rnsur2rc</i>	<b>141.911,98</b>	<b>137.299,63</b>	<b>4.612,35</b>	<b>138.064,64</b>
(eventuali) DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	-	-		-
RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE	-	-		-
<i>Totale desonazion, non contrattate da! a d -è'er#nierlc</i>	-	-		-

**Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

**4.1 Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.**

Si attesta che le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa sono finanziate dai seguenti capitoli di spesa del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario dell'anno 2013:

DESCRIZIONE	2013
DESTINAZIONE DEI FONDI CONTRATTATE SPECIFICAMENTE DAL CL DI RIFERIMENTO	-
RETRIBUZIONE DI PCS=IG-- capitolo n. 3../7	110.113,64
RETRIBUZIONE DI RISULTATO - articolo n. 217	126.440,00
QUOTA PER LA PROSETTAZIONE - capitolo n.322/3	5.358,34
Totale, contrattate dai 05 n.fermento Rtsorse ~ferie a rtsuffiato	<b>191.911,98</b>

Ai sensi dell'art. 164, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione annuale ha carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa. L'attivazione del procedimento di spesa avviene nel rispetto degli stanziamenti contenuti nel sistema di bilancio che assumono, riguardo alla spesa da sostenere, valenza autorizzatoria con riferimento alla collocazione funzionale, alla natura economica dei fattori produttivi ed al collegamento con i progetti e programmi dell'ente. La natura autorizzatoria del bilancio assicura pertanto il rispetto dei limiti di spesa relativi alla contrattazione decentrata integrativa.

Quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la contrattazione integrativa è costante.

**4.2 Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Il limite di spesa del fondo dell'anno 2010 è stato rispettato.

Ai sensi dell'art. 1, comma 3, lettera e, CCNL 2000-2001 è stata effettuata per l'anno 2013 la decurtazione di euro 3.356,97 della retribuzione di posizione attribuita ad ogni posizione dirigenziale con contestuale conglobamento dello stesso importo nello stipendio tabellare per un totale di euro 13.427,88.

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

Nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario dell'anno 2013 sono state stanziati le risorse per coprire gli oneri della contrattazione integrativa derivanti dall'utilizzo delle risorse stabili quantificate con determinazione dirigenziale N.214 del 11/06/2015 R.G. n.582, nonché delle risorse variabili quantificate con deliberazione della Giunta comunale n.193 del 30/12/2015 nei seguenti capitoli di spesa:

Destinazione risorse contrattazione integrativa

	A M 3	TRATTAMENTO ACCESSORIO		ONERI FISCALI		IRAP	
		capitolo bilancio   importo		capitolo bilancio   importo		capitolo bilancio   imposto	
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE		332/7	110.113,64	322/5	29378,32	351	9.359,66
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		332/7	26.440,00	322/5	6.292,72	351	2247,40
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE		332/3	5.358,34	327	1.27528	351/4	455,46
<i>Totale destinazioni non contrattate dal CT di riferimento Risorse posizione di risultato</i>			141.911,98		36.94432		12.062,52

Il fondo è stato costituito al netto degli oneri riflessi (contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP). Il numero delle posizioni dirigenziali finanziate con l'accordo integrativo nell'anno 2013 è pari a 4. Si attesta:

- a) l'inesistenza di costi indiretti;
- b) che dall'accordo integrativo non derivano nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura.
- c) la copertura tutti i costi diretti con le risorse stanziare nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario dell'anno 2013.