All. C

COMUNE DI TERNI

Relazione tecnico – finanziaria all'ipotesi di CCDI del personale dirigente

Comune di Terni – P.zza Ridolfi, 1 – 05100 Terni
Tel. 0744.5491 – www.comune.terni.it –comune.terni@postacert.umbria.it – P.IVA 00175660554

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ALL'IPOTESI DI CCDI DEL PERSONALE DIRIGENTE

-Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate di cui all'art. 26 CCNL 23.12.1999, relativo all'anno 2013 è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 3646 del 31.12.2013

Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La parte stabile del Fondo per le risorse decentrate è quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 889.008 ed è così costituita:

-Art.26 c.1 lett .A Riporto fondo anno 1998	€ 762.940
Art. 26 c.1 lett D CCNL 23.12.1999 1,25 monte salari dirigenti 1997	€ 23.674
Art. 26 c.1 lett.G CCNL 23.12.1999 maturato economico dirigenti cessati	€ 52.752
Art.1 c.3 lett. E CCNL 12.2.2002 riduzione £6.500.000 x 27 dirigenti	-€ 90.638
Art.23 c.1 CCNL 22.02.2006	€ 14.517
Art. 23 c.3 CCNL22.02.2006 1,66 monte salari 2001	€ 27.935
Art.4 c.1 lett.B CCNL 14.05.2007	€ 30.888
Art.4 c.4 CCNL 14.05.2007	€ 15.908
Art.16 c.4 CCNL 22.02.2010	€ 35.059
Art.5 c.4 CCNL 03.08.2010	€ 15.973
TOTALE RISORSE STABILI	**€ 889.008**
Rid. Art.9 comma 2bis anno 2011	€ 74.467
Rid. Art.9 comma 2bis anno 2012	€ 69.471
Rid. Art.9 comma 2bis anno 2013	€ 4.995
TOTALE RISORSE STABILI RIDOTTE	**€ 740.075**

Sezione II Risorse Variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Art. 26 c.3 CCNL 23.12.1999 € 36.586

TOTALE RISORSE VARIABILI € 36.586

Sezione III Decurtazioni del Fondo

Si precisa che, in ossequio all'art.9 comma 2 bis D.L 78/2010, dal 2011 si è proceduto a ridurre il Fondo in ragione del numero dei dirigenti cessati decurtandolo dell'importo della retribuzione di posizione. Nell'anno 2013 la riduzione del Fondo è stata pari ad € 4.995.

Alla luce di quanto sopra si è determinato un decremento del Fondo rispetto a quello 2010 pari complessivamente a € 148.933,00 (di cui € 74.467,00 nel 2011- € 69.471,00 nel 2012 e € 4.995,00 nel 2013)tale da comportare un importo complessivo del Fondo 2013 pari ad € 776.661,00.

Si precisa altresì che ,relativamente al Fondo per il Salario Accessorio dell'anno 2014,lo stesso dovrà essere ulteriormente ridotto in ragione della cessazione dell'unità dirigenziale verificatasi in data 31.01.2014.

Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse Stabili	€ 889.008
Risorse Variabili	€ 36.586
Decurtazione art.9 c.2bis anno 2011	-€ 74.467
Decurtazione art. 9 c.2 bis anno 2012	€ 69.471
Decurtazione art.9 c.2 bis anno 2013	€ 4.995
Totale	€ 776.661

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo

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

Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Il Fondo è destinato a finanziare la retribuzione di posizione e di risultato secondo quanto previsto dall'art. 26 del CCNL 1999 nei limiti indicati dallo stesso articolo. La somma destinata a retribuzione di posizione per l'anno 2013 è complessivamente pari a 546.962,25

Sezione II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

La contrattazione decentrata agli artt. 15 e 16 indica i criteri generali per la distribuzione delle risorse finanziarie destinate alla retribuzione di posizione e di risultato e relative percentuali, definendo altresì il

valore economico previsto per le varie posizioni dirigenziali strettamente correlato all'indice di posizione di ciascuna Direzione così come definito nel modello Organizzativo dell'Ente. Il sistema di pesatura delle posizioni dirigenziali adottato dall'Amministrazione è basato sui seguenti fattori:collocazione nella struttura, complessità organizzativa, responsabilità interna ed esterna.

La residua somma di € 229.698,75 è destinata alla retribuzione di Risultato del Personale Dirigenziale.

Sezione III Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti risorse da regolare

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	546.962,25
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo	229.698,75
Totale eventuali destinazione ancora da regolare	0
Totale	776.661,00

Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo

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 aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili al lordo delle decurtazioni effettuate dall'anno 2011 ammontano a € 889.008, le stesse al netto delle decurtazioni ammontano a € 740.075, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa attribuibili alla retribuzione di posizione- ammontano a € 546.962,25;

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 legati alla retribuzione di risultato sono stati sempre erogati secondo criteri selettivi strettamente legati al merito, applicando criteri di valutazione basati sui risultati conseguiti, le caratteristiche professionali e gli indicatori finanziari in riferimento agli obiettivi strategici ed operativi così come contenuti nel PEG e nel PDO

Nel 2014 i criteri di valutazione saranno regolati dall'art. 16 del CCDI sottoposto a certificazione, secondo quanto previsto nel Manuale Operativo del Sistema di Valutazione della Performance del Personale assunto con atto di giunta N° 147/2014

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

Nessuna progressione di carriera presente, in quanto non pertinente per il Personale Dirigente

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

Descrizione	Anno di raffronto 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Risorse Stabili	889.008	889.008	889.008	889.008
Risorse Variabili soggette al limite	36.586	36.586	36.586	36.586
Risorse Variabili non soggette al limite	102.000			
Riduzione ex art. 9 comma 2 bis D.L 78/2010		74.467	69.471	4995 da sommare a quella degli anni precedenti
Totale	**1.027.594**	**851.127**	**781.656**	**776.661**

Il Fondo della dirigenza è stato costituito negli anni in ossequio alla normativa; più specificatamente rispetto all'anno 2012, nell'anno 2013 si è proceduto alla riduzione di un importo corrispondente alla retribuzione di posizione di una unità dirigenziale cessata in corso d'anno.

Modulo 4- 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.

Si precisa che tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate nell' apposito capitolo di Bilancio a ciò appositamente destinato. Più nello specifico si precisa che sia la retribuzione di Posizione che quella di Risultato sono finanziate nell'unico Capitolo a ciò destinato e cioè il Capitolo 40 del Centro di Costo 0080. Pertanto è sempre costante la verifica 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 del Fondo dell'anno 2013, decurtato degli importi stabiliti dall'art. 9 comma 2 bis del D.L 78/2010 risulta rispettato. Si osserva un costante decremento del Fondo dall'anno 2011 all'anno 2013. Nell'anno 2014 il Fondo sarà ulteriormente ridotto in ragione della cessazione dell'unità dirigenziale avvenuta in data 31.01.2014

L'importo complessivo del Fondo per l'anno 2013 pari ad € 776.661è stato finora utilizzato per la corresponsione della Retribuzione di Posizione del Personale Dirigente per un importo complessivo di € 546.962,25. La retribuzione di Risultato non è stata ancora erogata perché è in via di definizione la procedura di valutazione effettuata dal competente organismo di valutazione. Conclusa tale fase si procederà alla erogazione della retribuzione di Risultato utilizzando la complessiva somma di € 229.698,75

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

Le risorse previste per la copertura finanziaria delle voci di destinazione del Fondo trovano allocazione nel Capitolo 40 del Centro di Costo 0080. In attesa dell'approvazione del Bilancio Preventivo 2014, si conferma che le somme determinate nel Fondo trovano copertura tra gli importi previsti quali spese del personale con qualifica dirigenziale nel Bilancio pluriennale triennale.

La Dirigente della Direzione Risorse Umane-Organizzazione

Dott.ssa Vincenza Farinelli

.....

La Dirigente della Direzione Attività Finanziarie

Dott.ssa Elena Contessa

.....