



Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 23/12/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2013 – ENTE: COMUNE DI FAENZA – PERSONALE DIRIGENTE

## Relazione illustrativa

**Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge**

<b>Data di sottoscrizione</b>		<b>Preintesa 22.12.2014</b> <b>Contratto 30.04.2015</b>
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		<b>Anno: 2013</b>
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		<b>Parte Pubblica:</b> Presidente Chiara Cavalli (dirigente settore risorse interne e demografia) <b>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle):</b> FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL RSA dell'ente Firmatarie della preintesa: FP-CGIL, CISL-FP, RSA dell'ente Si rileva l'assenza della UIL- FPL Firmatarie del contratto: FP-CGIL, CISL-FP, RSA dell'ente
<b>Soggetti destinatari</b>		Personale dirigente dipendente dell'ente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2013 con particolare riferimento alla retribuzione di risultato
<b>adempimenti procedurali</b>	<b>Rispetto dell'iter</b>	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 - il Collegio dei Revisori - come si evince dal verbale n. 2 in data 23/02/2015  L'organo di controllo interno non ha formulato rilievi
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	È stato adottato il <u>Piano della performance</u> previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009, come da atto di G.C. n. 461 del 20.12.2011, a seguito degli indirizzi espressi con atto G.C. n.372 del 25/10/11. Successivamente il piano è stato perfezionato e integrato con atto G.C. n.78 del 27/3/12 avente per oggetto "Piano della performance organizzativa dell'ente: indirizzi per attivare la misurazione della performance organizzativa ai sensi del D.Lgs. n.150/200_Variazione" e atto G.C. n. 43 del 12/02/13 avente per oggetto "Semplificazione dei processi di pianificazione dell'ente. Integrazione del piano della performance nel PEG". Il Piano della Performance per il triennio 2013-2015 è stato approvato con atto G.C. n. 179 del 29.07.2013.  È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009, approvato con atto G.C. 397 del 10/12/13. Si rileva che in prima applicazione l'art. 11 – Trasparenza del D.lgs. 150/2009 non si applicava alle autonomie locale per stessa volontà del legislatore, come meglio precisato all'art. 16 della medesima norma. In materia di trasparenza viene fatto quindi riferimento al successivo D.Lgs. 33/2013 e alle norme in esso contenute.

Accessi alla contrattazione	<p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.</p> <p>Si rileva che in prima applicazione l'art. 11 – Trasparenza del D.lgs. 150/2009 non si applicava alle autonomie locale per stessa volontà del legislatore, come meglio precisato all'art. 16 della medesima norma, fatta eccezione per il comma 1 che declina i principi generali della trasparenza.</p> <p>In materia di trasparenza viene fatto quindi riferimento al D.Lgs. 33/2013 e alle norme in esso contenute.</p> <p>Nel corso del 2013-2014 il sito istituzionale dell'ente era attivo ed era stata individuata un'apposita sezione denominata “trasparenza, valutazione e merito” nella quale venivano fornite informazioni relativamente alla struttura (curricula dei dirigenti e delle posizioni organizzative, elenco dei servizi dei preposti e dei recapiti), alle retribuzioni dirigenziali, ai contratti e alle tabelle del conto annuale del personale oggetto di pubblicazione, ai provvedimenti di incarico a soggetti terzi all'ente.</p> <p>È stata istituita la giornate della trasparenza: l'ultima si è tenuta il 21 marzo 2014.</p>
	<p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009 in data 19/7/13 come si evince dal verbale n. 7.</p>
<p><b>Eventuali osservazioni</b></p> <p>Gli indirizzi per la contrattazione integrativa per l'anno 2013 sono stati forniti dall'ente con atto Giunta Comunale nella deliberazione n. 296 del 21/10/2014, nel rispetto di vincoli vigenti in materia di spesa di personale e retribuzione accessoria complessiva. Nel medesimo atto sono state recepite le risultanze dell'applicazione del nuovo metodo di pesatura delle posizioni dirigenziali approvato con delibera di Giunta Comunale n. 48 del 12.02.2013.</p> <p>Il ritardo con cui si è operato è da ascrivere alla volontà dell'ente di attivare la contrattazione della dirigenza solamente a seguito della chiusura delle trattative per il comparto e dall'esigenza di valutare l'adozione di criteri di incentivazione differenziati.</p> <p>Ulteriori atti di riferimento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- D.D. del settore finanziario n. 127/2 del 22.05.2014, avente oggetto “Personale dirigente – Costituzione provvisoria del fondo per la contrattazione decentrata anno 2013”;</li> <li>- D.D. del settore finanziario n. 825/2014 del 30/12/2014, avente oggetto “Personale dirigente - quantificazione definitiva del fondo per la contrattazione decentrata dell'anno 2013”.</li> </ul>	

## 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

- Articolo 1. Viene fatto riferimento alla retribuzione di posizione e risultato previste dal CCNL 23.12.1999 precisando la retribuzione massima di posizione per € 33.089,42 lordi annui al dipendente e l'adozione del sistema di pesatura delle posizioni dirigenziali dell'ente approvato con delibera di Giunta Comunale n. 48 del 12.02.2013. Vengono precisate le regole che danno luogo alla retribuzione di risultato da erogarsi sulla base del risultato raggiunto, da misurarsi a cura dell'OIV sulla base del sistema permanente di valutazione in vigore presso l'ente nell'anno 2013. Si rimanda poi all'allegato A dell'intesa per i riferimenti economici complessivi del fondo.
- Articolo 2 Vengono dettagliati i criteri generali da seguire per il calcolo economico della retribuzione di posizione e di risultato. Viene precisato che la disciplina si applica anche al personale dirigente incaricato a tempo determinato ai sensi dell'art. 110 del TUEL.
- Allegato “A” Viene dettagliata la destinazione delle somme disponibili (al netto delle somme incentivanti derivanti da particolari disposizioni di legge e per incarichi presso terzi):

Retribuzione di posizione	€ 297.804,78	79,23%
Retribuzione di risultato	€ 78.090,57	20,77%
Totale	€ 375.895,35	100,00%

C) effetti abrogativi

Non si determinano effetti abrogativi impliciti/espliciti.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità (coerenza con il Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Il sistema di valutazione della prestazione dirigenziale in vigore nel 2013 prevede la verifica del Raggiungimento degli obiettivi intesi come:

- a) Performance relativa all'ambito organizzativo di diretta responsabilità misurata sull'ottenimento degli obiettivi esplicitati nel PEG e rendicontati consuntivo;
- b) Raggiungimento di specifici obiettivi individuali – Per ogni dirigente vengono esplicitati in apposite schede collegate al PEG almeno quattro obiettivi annuali di particolare interesse per l'amministrazione anch'essi rendicontati a fine esercizio;
- c) Sono rilevati i comportamenti organizzativi e la capacità di differenziazione della valutazione dei collaboratori.

Per maggiori dettagli sulla metodologia si rinvia alla deliberazione G.C. n. 54 del 19.03.2014. L'anno 2013 è stato l'anno nel quale si è adottata la metodologia in via sperimentale.

La verifica dei risultati è stata effettuata dall'OIV come risulta dal verbale n.6 del 26/09/2014, conservato agli atti del Servizio Programmazione e Controllo del Comune di Faenza.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Non applicabile

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto si darà attuazione alla retribuzione di risultato.

## Relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Con atto del dirigente del settore finanziario n. 127 del 22.05.2014 si era provveduto, nelle more degli orientamenti dell'amministrazione comunale, alla quantificazione provvisoria del fondo per la contrattazione decentrata del personale dirigente per l'anno 2013.

Detto fondo, è stato costituito definitivamente con atto del dirigente del settore finanziario n. 825 del 30.12.2014, sulla base degli indirizzi, orientamenti e criteri dettati dall'ente con atto G.C. n. 26 del 21.10.2014.

L'ammontare del fondo in argomento risulta essere € 400.503,17, nel rispetto delle regole contrattuali e della disciplina vigente in materia di contenimento della spesa di personale e di retribuzione accessoria e finanzia la spesa connessa ai dirigenti di ruolo e non di ruolo, comprensiva delle somme accessorie da contabilizzare nel fondo per leggi speciali o per incarichi da enti terzi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 386.180,05
Risorse variabili	€ 29.167,37
Decurtazione delle risorse stabili riduzione per applicazione art. 9 comma 2 bis del d.l. 78 2011 (alla luce della deliberazione della Corte dei Conti Toscana 295/2011)	-€ 14.844,25
Totale	€ 400.503,17

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

#### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per il personale dirigente per l'anno 2013 è stata determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 386.180,05, al lordo della decurtazione per calo di personale, applicata nel l'anno alla luce della deliberazione della Corte dei Conti Toscana 295/2011. La somma di € 386.180,05 rappresenta il valore del finanziamento storico consolidato, che finanzia il fondo storico per 10 posizioni dirigenziali, e viene di seguito dettagliata. Le risorse stabili al netto della decurtazione per applicazione dell'art. 9 comma 2 bis del d.l. 78/2010 ammontano ad € 371.335,80, come di seguito illustrato:

FONDO DIRIGENTI 2013 - risorse stabili	
art. 26 comma 1 let a) retr. 1998	€ 164.524,71
art. 26 comma 1 let d) 1,25 % monte salari	€ 4.749,53
art. 26 comma 1 let g) ria	€ 3.717,84
art. 26 comma 3	€ 70.347,68
sub tot	€ 243.339,76
art. 26 comma 3:	
b) incremento ria pensionamenti	
ria pensionamento anno 2005	€ 1.673,21
ria pensionamento anno 2008	€ 1.773,20
ria pensionamento anno 2009	€ 2.417,61
c) finanziamento per 10 dirigenti	€ 62.643,71
CCNL DEL 12.02.02	-€ 26.855,76
art. 26 comma 3 :	
Incremento a regime dal 2005, determinato con accordo integrativo aziendale approvato dalla giunta il 16/11/2004	€ 26.855,76
<b>INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL:</b>	
incremento CCNL del 22.02.2006 (biennio 2002/2003)	€ 5.200,00

incremento CCNL del 14.05.2007 (biennio 2004/2005)	€ 11.440,00
Incremento 1,66% monte salari 2001 CCNL 22.02.2006	€ 11.005,19
Incremento 0,89% monte salari 2003 CCNL 14.05.2007	€ 5.961,67
incremento CCNL 22.02.2010 (biennio 2006/2007)	€ 4.784,00
Incremento CCNL 03.08.2010 (biennio 2008/2009): incremento per aumento posizione	€ 6.110,00
Incremento CCNL 03.08.2010 (biennio 2008/2009): incremento pari allo 0,73% monte salari 2007	€ 5.631,00
<b><u>ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA':</u></b>	
art. 26 comma 3 : incremento fondo per maggiori funzioni (finanziamento aumento posizione) dall'anno 2008 come da contrattazione aziendale	€ 4.200,70
art. 26 comma 3 : incremento fondo per maggiori funzioni (finanziamento aumento posizione) dall'anno 2009 come da contrattazione aziendale	€ 20.000,00
Totale risorse stabili al "lordo" della decurtazione per calo di personale	€ 386.180,05
Decurtazione delle risorse stabili riduzione per applicazione art. 9 comma 2 bis del d.l. 78 2011 (alla luce della deliberazione della Corte dei Conti Toscana 295/2011)	-€ 14.844,25
Totale risorse stabili al netto della decurtazione	€ 371.335,80

#### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili per l'anno 2013, pari ad € 29.167,37, sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 26 comma 2 (1,2 % monte salari)	€ 4.559,55
Art. 26 comma 1, lett. e) specifiche disposizioni di legge:	
Avvocatura non soggetta al limite di cui all'art. 9 comma 2 bis	€ 1.720,09
Avvocatura soggetta al limite di cui all'art. 9 comma 2 bis	€ 10.337,41
Progettazione	€ 3.550,52
Incarichi da soggetti terzi all'ente	€ 9.000,00
Totale risorse variabili	€ 29.167,37

Di seguito si riportano i riferimenti normativi relativi alle voci di contratto in relazione alle quali sono individuate le suddette risorse variabili.

#### **CCNL 23.12.1999 - art. 26 comma 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)**

Nella presente sessione negoziale viene confermata, in coerenza alle disponibilità di bilancio, l'ammontare complessivo di risorse corrispondenti al 1,2% del monte salari 1997, pari ad € 4.559,55.

La normativa contrattuale, prevede infatti, tale possibilità, nel rispetto della capacità di spesa dell'ente, tenuto conto che l'ente stesso non si trova in situazione di dissesto o di deficit strutturale.

**CCNL 23.12.1999 - art. 26 comma 1 lettera e (specifiche disposizioni di legge)**

Il finanziamento complessivo del fondo è altresì alimentato dalle risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza, quali, in particolare quelle di cui all'art. 37 del presente CCNL, ossia i compensi per avvocatura derivanti da cause favorevoli. A tal proposito si specifica che in conformità a quanto indicato dalla Ragioneria Generale dello Stato nel parere prot. 72010 del 04.09.2013, si è provveduto a comprendere negli emolumenti soggetti al vincolo di cui all'art. 9 comma 2 bis, del fondo per l'anno 2013, anche la quota di compensi spettanti all'Avvocatura interna per cause favorevoli, non dovuti dalle parti soccombenti..

Nella logica di ragionamento, in analogia a quanto già valutato per il personale non dirigente per l'anno 2013, tale tipologia di compenso viene contabilizzato anche per l'anno 2010 a rettifica del tetto di riferimento, per omogeneità di trattamento. L'importo contabilizzato in aumento del tetto 2010 viene conteggiato per lo stesso importo del 2013– pur in presenza di compensi erogati maggiori – al fine di evitare comportamenti elusivi che, comportando un aumento del tetto di spesa di riferimento, non risultino coerenti con l'ottica generale di contenimento della spesa di personale.

Vengono compresi incentivi di progettazione per € 3.550,52

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 23 bis del d.lgs. 165/2001, le risorse variabili comprendono anche le somme incentivanti spettanti ai dipendenti per comandi presso enti terzi, che sostengono quindi la relativa spesa, ma che vanno comunque contabilizzate nel fondo.

Di seguito si riportano le risultanze del ragionamento osservato:

fondo dichiarato in conto annuale 2010 (valori arrotondati come in conto annuale) – fondo omnicomprensivo		€ 456.034,00
totale somme escluse dalla decurtazione, dedotte dell'importo dei compensi avvocatura pari all'ammontare 2013		€ 54.838,00
fondo 2010 comprensivo di incentivi ICI e avvocatura vincolata ( <b>limite da cui partire per applicare il calo di personale</b> )		<b>€ 401.196,00</b>
percentuale di calo del personale dirigente 2013/2010	3,7%	
decurtazione del fondo connessa al calo di personale		-€ 14.844,00
<b><u>limite non superabile per fondo 2013 con componenti soggette al vincolo</u></b>		<b><u>€ 386.352,00</u></b>
fondo come da contrattazione anni precedenti per 10 unità dirigenziali leggi speciali:		€ 390.739,60
progettazione e avvocatura fuori da limite		€ 5.270,41
avvocatura soggetta al limite		€ 10.337,41
incentivi da terzi per comando fuori dal limite		€ 9.000,00
decurtazione per calo del personale		-€ 14.844,25
<b>totale fondo 2013 omnicomprensivo</b>		<b>€ 400.503,17</b>

**Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Come si evince da quanto sopra esposto e dalla tabella che segue, sono state effettuate decurtazioni del fondo, tenuto conto dell'opportunità di recepire quanto precisato dalla deliberazione della Corte dei Conti Sezione regionale di Controllo per la Toscana n. 295/2011, in merito al metodo di quantificazione del calo percentuale del personale in servizio, come peraltro già recepito nella quantificazione del fondo per il personale dirigente dell'anno 2012.

La percentuale di decurtazione da apportare al fondo dirigenti 2013 risulta determinata dal seguente schema di calcolo:  
numero dirigenti in servizio

mese	n. dirigenti incaricati in ogni mese 2010	n. dirigenti incaricati in ogni mese 2013	calo percentuale mensile
gennaio	10	9	-10,00%
febbraio	10	9	-10,00%
marzo	10	9	-10,00%
aprile	10	9	-10,00%
maggio	10	9	-10,00%
giugno	10	9	-10,00%
luglio	10	9	-10,00%
agosto	10	9	-10,00%
settembre	10	9	-10,00%
ottobre	10	9	-10,00%
novembre	10	9	-10,00%
dicembre*	5,43	9	65,64%
			-3,70%

Il dato riferito al mese di dicembre è relativo all'effettiva presenza degli stessi. Il 30 novembre 2010 vennero a scadenza i cinque incarichi di dirigenti a tempo determinato e nel mese di dicembre la situazione fu: 5 dirigenti di ruolo per tutto il mese ( $5 \cdot 30/30$ ) + un dirigente a tempo determinato per 11 giorni ( $1 \cdot 11/30$ ) + 1 dirigente di ruolo per 2 giorni ( $1 \cdot 2/30$ ) = 5,43

**limite non superabile per fondo 2013 con componenti soggette al vincolo****€ 386.352,00**

<b>fondo 2013 omnicomprensivo</b>	<b>€ 400.503,17</b>
<b>finanziamento escluso dal vincolo</b>	<b>- € 14.270,41</b>
<b><u>totale fondo 2013 soggetto al limite</u></b>	<b><u>€ 386.232,76</u></b>

Il finanziamento del fondo 2013 escluso dal vincolo è dato dalla somma delle incentivazioni per progettazione (€ 3.550,32), quota dei compensi avvocatura incassata per condanna delle parti soccombenti al relativo versamento (€ 1.720,09) e per somme da terzi per incarichi (€ 9.000,00): totale € 14.270,41.

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 386.180,05
Risorse variabili	€ 29.167,37
Riduzione risorse stabili	-€ 14.884,25
Totale	€ 400.503,17

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa****Sezione I - Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 322.412,00 relative a:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione (9 dirigenti di cui 1 non di ruolo)	€ 297.804,78
Specifiche disposizioni di legge (compensi avvocatura e progettazione)	€ 15.607,42
Retribuzione di risultato per incarichi di enti terzi all'ente	€ 9.000,00

Totale	€ 322.412,00
--------	--------------

Le somme suddette sono già regolate dai precedenti accordi aziendali che hanno individuato il valore della retribuzione di posizione da riconoscere alle posizioni dirigenziali, dal regolamento vigente in materia di compensi avvocatura e dalle norme di legge in materia di incarichi presso enti terzi (la spesa non è a carico del comune di Faenza).

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

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 78.090,57, da destinare a retribuzione di risultato per l'anno 2013:

Descrizione	Importo
Retribuzione di risultato	€ 78.090,57
Altro	
Totale	€ 78.090,57

#### Sezione III - (eventuale) Destinazioni ancora da regolare

Non ricorre la fattispecie

#### 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	€ 322.412,00
Somme regolate dal contratto	€ 78.090,47
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 400.503,00

#### Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ricorre la fattispecie

#### 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 € 386.180,05. Al netto della decurtazione per calo di personale tali risorse risultano pari ad € 371.335,80. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione dei dirigenti di ruolo e non di ruolo) ammontano a € 297.804,78 di cui alla precedente sezione I del presente modulo. 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;

Si attesta che la retribuzione di risultato quantificata nel suo complesso pari a € 78.090,47, verrà erogata al personale dirigente in base ai criteri previsti nel sistema di valutazione vigente, approvato con atto G.C. n. 54 del 19 marzo 2014 (avente oggetto "Approvazione del sistema permanente di valutazione delle prestazioni del personale dirigente"), nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici e previa verifica/accertamento da parte dell'OIV, del raggiungimento degli obiettivi prefissati per l'anno di riferimento.

La valutazione di ogni dirigente sarà individuale.

Si attesta inoltre il rispetto di quanto precisato dall'art. 28, comma 1 del CCNL 23.12.1999, in ordine al principio secondo il quale al finanziamento della retribuzione di risultato è destinata una quota non inferiore al 15% del fondo complessivo:



<b>totale fondo 2013</b>	€ 400.503,17	
retribuzione di posizione complessiva; già interamente liquidata nel corso del 2013 in esecuzione alle norme contrattuali nazionali	€ 297.804,78	74,36%
risultato da leggi speciali o da terzi	€ 24.607,82	6,14%
somme ancora da contrattare (spesa max)	€ 78.090,57	19,50%
		<b>100,00%</b>

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

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Risorse stabili	€ 386.180,05	€ 386.180,05	€ 386.180,05	€ 386.180,05
Risorse variabili	€ 69.853,55	€ 74.605,91	€ 46.108,69	€ 29.167,37
Decurtazioni parte fissa		€ -23.026,61	€ -14.442,98	-€ 14.884,25
Totale	€ 456.033,60	€ 437.759,65	€ 417.845,76	€ 400.503,17

**MODULO III (INTEGRAZIONE COME DA DISPOSIZIONI DELLA RAGIONERIA DELLO STATO DEL 28.02.2013)**

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZA	ANNO 2010
<i>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</i>				
<i>RISORSE STORICHE</i>				
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO	€ 243.339,76	€ 243.339,76		€ 243.339,76
<i>INCREMENTI CONTRATTUALI</i>				
incremento CCNL del 22.02.2006 (biennio 2002/2003)	€ 5.200,00	€ 5.200,00		€ 5.200,00
incremento CCNL del 14.05.2007 (biennio 2004/2005)	€ 11.440,00	€ 11.440,00		€ 11.440,00
Incremento 1,66% monte salari 2001 CCNL 22.02.2006	€ 11.005,19	€ 11.005,19		€ 11.005,19
Incremento 0,89% monte salari 2003 CCNL 14.05.2007	€ 5.961,67	€ 5.961,67		€ 5.961,67
incremento CCNL 22.02.2010 (biennio 2006/2007)	€ 4.784,00	€ 4.784,00		€ 4.784,00
Incremento CCNL 03.08.2010 (biennio 2008/2009): incremento per aumento posizione	€ 6.110,00	€ 6.110,00		€ 6.110,00
Incremento CCNL 03.08.2010 (biennio 2008/2009): incremento pari allo 0,73% monte salari 2007	€ 5.631,00	€ 5.631,00		€ 5.631,00
CCNL DEL 12.02.2002	-€ 26.855,76	-€ 26.855,76		-€ 26.855,76
<i>ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</i>				
art. 26 comma 3:				
b) incremento ria pensionamenti	€ 5.864,02	€ 5.864,02		€ 5.864,02
c) finanziamento per 10 dirigenti	€ 62.643,71	€ 62.643,71		€ 62.643,71
Incremento a regime dal 2005, determinato con accordo integrativo aziendale approvato dalla giunta il 16/11/2004	€ 26.855,76	€ 26.855,76		€ 26.855,76
art. 26 comma 3 : incremento fondo per maggiori funzioni (finanziamento aumento posizione) dall'anno 2008 come da contrattazione aziendale	€ 4.200,70	€ 4.200,70		€ 4.200,70
art. 26 comma 3 : incremento fondo per maggiori funzioni (finanziamento aumento posizione) dall'anno 2009 come da contrattazione aziendale	€ 20.000,00	€ 20.000,00		€ 20.000,00
<i>TOTALE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</i>				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 386.180,05</b>	<b>€ 386.180,05</b>		<b>€ 386.180,05</b>

<i>RISORSE VARIABILI</i>				
<i>POSTE VARIABILI SOTTOPOSTE ALL'ART. 9, COMMA 2-BIS DEL D.L. 78/2010</i>				
INTEGRAZIONE MONTE SALARI PER 1,2%	€ 4.559,55	€ 4.559,55		€ 4.559,55
INCENTIVI ICI	€ 0,00	€ 0,00		€ 119,00
<i>POSTE VARIABILI NON SOTTOPOSTE ALL'ART. 9, COMMA 2-BIS DEL D.L. 78/2010</i>				
ART. 15, COMMA 1, LETT. K) PROGETTAZIONE / AVVOCATURA (QUOTA AVVOCATURA NON SOGGETTA AL LIMITE)	€ 5.270,41	€ 21.549,14		€ 52.656,00
QUOTA AVVOCATURA SOGGETTA AL LIMITE	€ 10.337,41			
INCENTIVI PER INCARICHI ESTERNI	€ 9.000,00	€ 20.000,00		€ 12.519,00
<i>TOTALE RISORSE VARIABILI</i>				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 29.167,37</b>	<b>€ 46.108,69</b>		<b>€ 69.853,55</b>
<i>DECURTAZIONI DEL FONDO</i>				
DECURTAZIONI RISPETTO LIMITE 2010 STABILI	-€ 14.844,25	-€ 14.442,98		€ 0,00
<i>TOTALE DECURTAZIONI DEL FONDO</i>				
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 14.844,25</b>	<b>-€ 14.442,98</b>		<b>€ 0,00</b>
<i>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</i>				
RISORSE FISSE	€ 386.180,05	€ 386.180,05		€ 386.180,05
RISORSE VARIABILI	€ 29.167,37	€ 46.108,69		€ 69.853,55
DECURTAZIONI	-€ 14.844,25	-€ 14.442,98		€ 0,00
<i>TOTALE RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</i>				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 400.503,17</b>	<b>€ 417.845,76</b>		<b>€ 456.033,60</b>

**TABELLA 2 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI UTILIZZO DEL FONDO. ANNO 2012 E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO 2011.**

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZA	ANNO 2010
<i>PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO</i>				
<i>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</i>				
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	€ 297.804,78	€ 297.804,78		€ 318.281,45
INCENTIVI PER RECUPERO ICI	€ 0,00	€ 0,00		€ 119,00
COMPENSI AVVOCATURA E PROGETTAZIONE	€ 15.607,82	€ 21.549,14		€ 52.656,00
INCENTIVI A CARICO DI TERZI.	€ 9.000,00	€ 20.000,00		€ 12.519,00
<i>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</i>				
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	€ 78.090,57	€ 78.491,84		€ 72.418,15
<b>TOTALE</b>	<b>€ 400.503,17</b>	<b>€ 417.845,76</b>		<b>€ 456.033,60</b>
<i>DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</i>				
ALTRO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE				
<b>DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>				
NON REGOLATE DAL DECENTRATO	€ 322.412,60	€ 339.353,92		€ 383.615,45
REGOLATE DAL DECENTRATO	€ 78.090,57	€ 78.491,84		€ 72.418,15
ANCORA DA REGOLARE				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 400.503,17</b>	<b>€ 417.845,76</b>		<b>€ 456.033,60</b>

#### **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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate per il personale dirigente relative all'anno 2013, sono imputate agli stanziamenti di bilancio individuati da apposita articolazione dei capitoli di spesa collocati nell'intervento 1, ARTICOLO 3, oltre che ad altri specifici capitoli di spesa per quanto concerne i compensi avvocatura, incentivi a carico di enti terzi e tutti gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro, del medesimo bilancio 2013

	Stanziamiento 2013
totale articolo 3	€ 376.296,62
capitoli vari per avvocatura e progettazione	€ 15.607,82
Capitolo 5 (somme per conto terzi)	€ 9.000,00
stanziamento totale	<b>€ 400.503,17</b>

##### Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2010 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010, di cui all'articolo 9 comma 2 bis del d.l. 78/2010 risulta rispettato come precisato nel precedente Modulo 1 – Sezione II e III.

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

Il totale del fondo per la contrattazione decentrata del personale dirigente per l'anno 2013, come quantificato definitivamente con determinazione del dirigente del settore finanziario citata in premessa, è stanziato negli appositi capitoli di bilancio come sopra precisato. Le somme disponibili al 31.12.2014, per il risultato spettante ai dirigenti ancora da liquidare, ammontano ad € 78.090,57, oltre agli oneri riflessi e sono destinate alla remunerazione della retribuzione di risultato spettante al personale in argomento:

totale retribuzione di risultato personale dirigente anno 2013	<b>€ 78.090,57</b>
contributi cpdel	€ 18.585,56
irap	€ 6.637,70

##### Imputazione della spesa in conto residui (anno 2013)

cap. 2020/3 imp. 211/2013	€ 8.676,73
cap. 3000/3 imp. 212/2013	€ 8.676,73
cap. 5900/3 imp. 213/2013	€ 8.676,73
cap. 6000/3 imp. 214/2013	€ 8.676,73
cap. 7000/3 imp. 215/2013	€ 8.676,73
cap. 8100/3 imp. 337/2013	€ 8.676,73
cap. 10000/3 imp. 216/2013	€ 8.676,73
cap. 11069/3 imp. 217/2013	€ 8.676,73

cap. 12120/3 imp. 218/2013	€ 8.676,73
	€ 78.090,57
cap. 2020/4 imp. 224/2013	€ 2.065,43
cap. 3000/4 imp. 226/2013	€ 2.065,43
cap. 5900/4 imp. 243/2013	€ 888,00
cap. 5690/4 imp. 240/2013	€ 800,00
cap. 5740/4 imp. 241/2013	€ 374,42
cap. 6600/4 imp. 250/2013	€ 2.065,43
cap. 7000/4 imp. 251/2013	€ 2.065,43
cap. 8100/4 imp. 254/2013	€ 216,00
cap. 8100/4 imp. 338/2013	€ 1.849,13
cap. 10000/4 imp. 259/2013	€ 4.130,86
cap. 11069/4 imp. 262/2013	€ 2.065,43
	€ 18.585,56

cap. 2021/905 imp. 276/2013	€ 737,53
cap. 3001/905 imp. 278/2013	€ 737,53
cap. 5901/905 imp. 293/2013	€ 737,52
cap. 6601/905 imp. 300/2013	€ 737,52
cap. 7001/905 imp. 301/2013	€ 737,52
cap. 8101/905 imp. 340/2013	€ 737,52
cap. 10001/905 imp. 309/2013	€ 737,52
cap. 11071/905 imp. 312/2013	€ 737,52
cap. 12121/905 imp. 315/2013	€ 737,52
	€ 6.637,70

**Il dirigente del Settore Personale e Organizzazione**

**(dott. Claudio Facchini)**