



Contratto collettivo decentrato integrativo Dirigenza - anno 2012.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali per il personale dirigente, è stato dapprima quantificato con determinazione dirigenziale n. 664 del 24 aprile 2012. In seguito, al termine dell'esercizio 2012 il fondo è stato rideterminato in modo definitivo con determinazione n. 112 del 24 gennaio 2012 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Fondo anno 2012	€ 752.394,03
Residui anni precedenti	€ 27.838,55
Totale complessivo	€ 780.232,58

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2012 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata come di seguito.

Incrementi previsti in sede di CCNL

Art. 26, c.1, lett. A - C.C.N.L. del 23.12.1999: Risorse posizione e risultato delle funzioni dirigenziali 1998	€ 470.521,72
Art. 26, c.1, lett. B - C.C.N.L. del 23.12.1999: Somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della L.449/97	€ 0,00
Art. 26, c.1, lett. C - C.C.N.L. del 23.12.1999: Risparmi derivanti dall'art.2, c. 3, del d.lgs. 29/93	€ 0,00
Art. 26, c.1, lett. D - C.C.N.L. del 23.12.1999: 1,25% del monte salari 1997 a decorrere dal 31.12.1999	€ 17.529,06
Art. 26, c.1, lett. F - C.C.N.L. del 23.12.1999: Personale trasferito per decentramento e delega funzioni	€ 0,00
Art. 26, c.1, lett. G - C.C.N.L. del 23.12.1999: R.I.A. e maturato economico dei dirigenti cessati dal 01.01.98	€ 97.659,68
Art. 26, c.1, lett. I - C.C.N.L. del 23.12.1999: Adeguamento al principio di onnicomprensività	€ 0,00
Art. 26, c. 3 - C.C.N.L. del 23.12.1999: Incremento stabile D.O. per assunzioni dirigenti anno 1999	€ 98.643,27
Art. 26, c. 4 - C.C.N.L. del 23.12.1999: Non valutabile per la mancata intesa tra ARAN e OO.SS.	€ 0,00
Art. 26, c. 5 - C.C.N.L. del 23.12.1999: 6% sul risparmio per riduzione stabile della dotazione organica	€ 1.763,24
Art. 1, c. 3 - C.C.N.L. del 12.02.2002: Riduzione del fondo per incremento dello stipendio di £. 6.500.000	-€ 16.784,85
Art. 23, c. 1 - C.C.N.L. del 22.02.2006: Incremento posizione di € 520,00 per funzioni dirigenziali previste	€ 10.920,00
Art. 23, c. 3 - C.C.N.L. del 22.02.2006: 1,66% del monte salari anno 2001	€ 23.998,70
Art. 4 c. 1 - C.C.N.L. del 14.05.2007: Incremento posizione di € 1.144,00 per funzioni dirigenziali ricoperte	€ 20.592,00
Art. 4, c 4 - C.C.N.L. del 14.05.2007: 0,89% del monte salari anno 2003	€ 13.634,05
Art. 16, c. 1 - C.C.N.L. del 22.02.2010 Incremento posizione di € 478,40 per funzioni dirigenziali ricoperte	€ 8.611,20
Art. 16 c. 4 - C.C.N.L. del 22.02.2010: 1,78% del monte salari 2005 da destinare all'indennità di risultato	€ 30.261,96
Art. 5, c 4 - C.C.N.L. del 05.08.2010: 0,73% del monte salari 2007 da destinare all'indennità di risultato	€ 12.494,27

Sezione II – Risorse variabili

Art. 26, c. 1, lett. E - C.C.N.L. del 23.12.1999: Specifiche disposizioni di legge (d.lgs. 163/2006 e Avvocatura)	€ 50.000,00
Art. 26, c. 2 - C.C.N.L. del 23.12.1999: 1,2% monte salari anno 1997	€ 16.827,74
Art. 28, c. 2 - C.C.N.L. del 23.12.1999: Somme non utilizzate per la retribuzione di risultato nell'anno 2011	€ 27.838,55

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 32.951,46
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ 64.748,47
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€ 0
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - Risultato)	€ 6.577,88
Totale riduzioni	€ 104.278,01

Per il rispetto dei limiti indicati nella suddetta tabella sono state operate due distinte riduzioni.

Il fondo, al netto delle voci di finanziamento specificatamente destinate all'indennità di risultato, è stato dapprima ricondotto al limite del 2010. Infatti il fondo costituito ammontava complessivamente ad € 763.915,81 ma è stato decurtato di € 32.951,46 al fine del rispetto del tetto massimo individuato nel fondo per l'anno 2010, pari a € 730.964,35.

In seguito tale importo è stato proporzionalmente ridotto in relazione alla riduzione numerica del personale in servizio, come dettagliatamente illustrato nella determinazione dirigenziale n. 112 del 24 gennaio 2013.

Per quanto riguarda le risorse specificatamente destinate all'indennità di risultato, le stesse sono state ridotte in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio per un importo pari ad € 6.577,88.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 685.566,29
Risorse variabili	€ 66.827,74
Residui anni precedenti	€ 27.838,55
Totale	€ 780.232,58

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di posizione	€ 475.868,34
Indennità di risultato	€ 254.364,24
Totale	€ 730.232,58

L'erogazione delle suddette somme è già regolata dalla vigente Disciplina per la graduazione della retribuzione di posizione e di risultato, approvata con deliberazione di Giunta Provinciale n. 25 del 25 febbraio 2010.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Viene preso atto in sede di contratto decentrato delle seguenti somme:

Descrizione	Importo
Somme per specifiche disposizioni di legge (d.lgs. 163/2006 e Avvocatura)	€ 50.000,00

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	€ 730.232,58
Somme regolate dal contratto	€ 50.000,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 780.232,58

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- Le risorse del fondo ammontano complessivamente a € 780.232,58. Le somme destinate alla retribuzione di posizione (€ 475.868,34) sono integralmente finanziate dalle risorse aventi carattere di stabilità (€ 685.566,29).
- Le voci retributive sono erogate in conformità alle norme dei vigenti CCNL ed in coerenza con il d.lgs. 150/2009, a seguito della valutazione dell'organismo indipendente di valutazione.

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

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Differenza
Risorse stabili	€ 685.566,29	€ 685.566,29	€ 0
Risorse variabili	€ 66.827,74	€ 66.827,74	€ 0
Residui anni precedenti	€ 40.544,10	€ 27.838,55	€ 12.705,55
Totale	792.938,13	€ 780.232,58	€ 12.705,55

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

Le somme relative al fondo per la retribuzione di risultato sono imputate al capitolo 3240 ed i relativi oneri sul capitolo 3246, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante. Le somme connesse all'erogazione della retribuzione di posizione, così come indicate nella precedente sezione VI - lettera a - del modulo II, sono allocate sui competenti capitoli di spesa relativi alle diverse strutture dell'ente unitamente alla retribuzione fondamentale. Sono previste su specifici capitoli di bilancio inoltre le somme relative allo svolgimento di attività finanziate da specifiche disposizioni di legge (articolo 26, comma 1 - lettera E, del C.C.N.L. del 23.12.1999; d.lgs. 163/2006 e Avvocatura).

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 2010 risulta rispettato.

Il fondo delle risorse decentrate, formalmente costituito con la determinazione dirigenziale n. 4982 del 14 ottobre 2010, ammonta complessivamente ad € 730.964,35 importo al quale sono stati ricondotti sia il fondo per l'anno 2011 che per l'anno 2012. A tale importo vanno sommati gli specifici finanziamenti destinati all'indennità di risultato previsti dall'art. 16 c. 4 - C.C.N.L. del 22.02.2010 (1,78% del monte salari 2005) e dall'art. 5, c. 4 - C.C.N.L. del 05.08.2010 (0,73% del monte salari 2007) che rimangono immutati per tutti i tre anni in esame.

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

Il totale del fondo come determinato con determinazione dirigenziale 112 del 24 gennaio 2013 è impegnato al capitolo 3240 del bilancio 2012 ed i relativi oneri sul capitolo 3246, e precisamente all'impegno 3109 con la precisazione di cui alla precedente sezione I del presente Modulo IV.