

Contratto collettivo decentrato integrativo per la destinazione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti anno 2018, ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 23/12/1999 – Area II (Regioni ed Autonomie Locali)

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del Fondo per la retribuzione di posizione e risultato.

Il Fondo per la retribuzione di posizione e risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali – Area dirigenziale, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 162.102,27
Risorse variabili	€ 16.101,07
Totale risorse	€ 178.203,34

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 90.842,70 (importo fondo ante 1999 ex art. 26 c. 1 lett. a) CCNL 23-12-1999).

Successivi incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi e decrementi:

Incrementi ccnl 02-05 (art. 23. cc. 1,3)	€ 10.837,71
Incrementi ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4)	€ 11.218,89
Incrementi ccnl 06-09 (art. 16 cc. 1,4)	€ 10.528,83
Incrementi ccnl 08-09 (art. 5 cc. 1,4)	€ 7.296,60
Ria e mat. ec. pers. cess. (art. 26 c. 1 l. g ccnl 98-01)	€ 9.067,12
Incr dot org/riorg stab serv (art. 26 c3 - p.fissa ccnl 98-01)	€ 42.768,17
Decurtazione art. 71 D.L. 112 (ritenute per malattia)	=====
Decurtazione fondo 3.356,97 euro (art.1 c.3 l. e ccnl 00-01)	- € 20.141,82
Dec fondo/parte fissa rid prop pers (art. 9 c2bis l.122/10)	- € 315,93

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Integrazione 1,2% (art. 26 c. 2 ccnl 98-01)	=====
Riorganizz. (art. 26 c. 3 - parte variab. ccnl 98-01)	=====
Incarichi da soggetti terzi (art. 20, cc. 3-5 ccnl 06-09)	=====
Economie fondo anno precedente	€ 16.101,07
Incentivo recupero ICI	=====
Quote per la progettazione - CCNL 23/12/1999 art 26 c. 1 lett. e	=====



NOTA ESPLICATIVA SULL'INCREMENTO EFFETTUATO AI SENSI DELL'ART. 26 C. 3 DEL CCNL 31/12/1999.

Le parti hanno verificato la sussistenza delle condizioni per l'applicazione dell'art. 26 comma 3 del CCNL 23-12-1999, dando atto che l'importo attuale, pari a € 42.768,17 complessivi, corrisponde al quadro attuale delle competenze, del grado di responsabilità e di complessità gestionale della dirigenza.

L'incremento si riferisce alle successive riorganizzazioni e incrementi di responsabilità riassunti nella seguente tabella:

IMPORTO INTEGRAZIONE	IMPORTO TOTALE	ANNO	PROVV.	MOTIVAZIONI EVENTUALI INTEGRAZIONI E NOTE
95.469,12	95.469,12	2000		Riorganizzazione complessiva dell'Ente comportante un aumento dei servizi gestiti DGC 257/2000
- 14.271,92	81.197,20	2007		Riduzione di € 14.271,92 a seguito della esternalizzazione del Settore farmacia comportando una diminuzione delle competenze e dei servizi svolti direttamente dall'amministrazione.
- 38.429,03	42.768,17	2010		Decremento fondo a valere dall'anno 2010 a seguito di riduzione delle competenze e dei servizi gestiti dall'Ente
	42.768,17			TOTALE

Sezione III – Eventuali decurtazione del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione fondo 3.356,97 euro (art.1 c.3 l. e ccnl 00-01)	€ 20.141,81
Dec fondo parte fissa (art.9, c. 2bis L.122/10)	€ 315,93
Totale riduzioni di parte stabile	€ 20.457,74
Parte variabile	
Totale riduzioni di parte variabile	=====
Totale generale riduzioni	€ 20.457,74

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 162.418,20
Risorse variabili	€ 16.101,07
Totale fondo tendenziale	€ 178.519,27
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 315,93
Decurtazione risorse variabili	=====
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 315,93
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 162.102,27
Risorse variabili	€ 16.101,07
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 179.203,34

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 per totali € 121.051,52 relative a:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	€ 121.051,52
Incentivi per la progettazione	€ 0,00
Totale	€ 121.051,52

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 55.005,61 così suddivise:

Descrizione	Importo
Somme non utilizzate (economie di bilancio) – Parere Aran All 132 del 08/07/2015	€ 16.101,07
Retribuzione di risultato	€ 38.904,54
Totale	€ 55.005,61

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.146,21
Totale	€ 2.146,21

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	€ 121.051,52
Somme regolate dal contratto	€ 55.005,61
Somme ancora da regolare	€ 2.146,21
Totale	€ 178.203,34

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

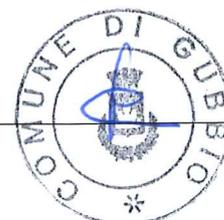
Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

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;

In ogni annualità la retribuzione di posizione e risultato di ciascun dirigente viene stabilita parametrando le risorse disponibili al punteggio riportato in sede di ponderazione delle posizioni dirigenziali comprese quelle non ricoperte.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

La retribuzione di risultato è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.



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 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 1999 (art. 26 c. 1 lett. a) CCNL 23-12-1999)	90.842,70	90.842,70	0,00
Incrementi contrattuali			
Incrementi ccnl 02-05 (art. 23. cc. 1,3)	10.837,71	10.837,71	0,00
Incrementi ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4)	11.218,89	11.218,89	0,00
Incrementi ccnl 06-09 (art. 16 cc. 1,4)	10.528,83	10.528,83	0,00
Incrementi ccnl 08-09 (art. 5 cc. 1,4)	7.296,60	7.296,60	0,00
Ria e mat.ec.pers.cess.(art. 26 c. 1 l.g ccnl 98-01)	9.067,12	9.067,12	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Incr dot org/riorg stab serv (art26 c3 - p.fissa ccnl 98-01)	42.768,17	42.768,17	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	182.560,02	182.560,02	0,00
Risorse variabili			
Proiezioni	0,00	2.295,06	- 2.295,06
Somme non utilizzate anno precedente	16.101,07	15.416,32	684,75
Recupero ex art. 4 D.L. 16/2014	-	-	-
Totale risorse variabili	16.101,07	17.711,38	- 1.610,31
Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione fondo 3.356,97 euro (art.1 c.3 l. e ccnl 00-01)	20.141,82	20.141,82	0,00
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	-	-	-
Decurtazioni risorse fisse	315,93	315,93	0,00
Totale decurtazioni del Fondo	20.457,75	20.457,75	0,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	182.560,02	182.560,02	0,00
Risorse variabili	16.101,07	17.711,38	- 1.610,31
Decurtazioni	-20.457,75	-20.457,75	0,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	178.203,34	179.813,65	- 1.610,31



Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del Fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Retribuzione di posizione	121.051,52	112.444,94	8.606,58
Incentivi per la progettazione	0,00	2.295,06	- 2.295,06
Totale	121.051,52	114.740,00	6.311,52

<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Retribuzione di posizione	-	-	-
Retribuzione di risultato	38.904,54	33.556,26	5.348,28
Recupero ex art. 4 D.L. 16/2014	-	0,00	0,00
Somme non utilizzate (economie di bilancio) – Parere Aran All 132 del 08/07/2015	16.101,07	15.416,32	684,75
Totale	55.005,61	48.972,58	6.033,03

<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Somme non utilizzate e rinviate all'anno successivo	2.146,21	16.101,07	-13.954,86
Totale	2.146,21	16.101,07	-13.954,86

<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	121.051,52	114.740,00	6.311,52
Regolate dal decentrato	55.005,61	48.972,58	6.033,03
Ancora da regolare	2.146,21	16.101,07	-13.954,86
Totale	178.203,34	179.813,65	-1.610,31

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

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono suddivise per centri di costo di imputazione di ciascun dirigente ed allocate ai capitoli di spesa del personale 10 e 54. Le somme stanziare per la dirigenza a fronte di attività extraistituzionali (progettazioni) sono anch'esse allocate su specifici capitoli e centri di costo.

Quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la retribuzione di posizione e risultato è costante.

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 2016 risulta rispettato.

	Anno 2018	Anno 2016
Quota fondo rilevante ai fini della verifica del limite	162.102,27	162.102,27
Quota fondo non rilevante ai fini della verifica del limite	16.101,07	58.623,57
Importo totale	178.203,34	220.725,84



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

Il totale del fondo come stabilito dall'Amministrazione con determinazione n. 2285 del 18/12/2018 è quindi di € 178.203,34.

L'attuale consistenza delle risorse di bilancio destinate al suo finanziamento risulta così articolata:

- Capitoli di bilancio 10 (trattamento fondamentale), 54 (trattamento premiante), Centri di Costo di rispettiva imputazione dei singoli dirigenti in relazione al collocamento degli stessi nella struttura organizzativa: € 178.203,34.

Gubbio, 8/04/2019



Il Dirigente del Settore Servizi Strategici e alle Persone
Dott. Raoul G.L. Caldarelli

Raoul Caldarelli