

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO 2013 DEL PERSONALE DIRIGENTE

### PREMESSO

- che ai sensi degli artt. 5 del CCNL 01.04.1999 e 4 del CCNL 22.01.2004, e degli artt. 40 comma 3 sexies e 40 bis del D.Lgs 165-2001, come integrati dal D.Lgs. 150/09, a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica;
- che tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1, nel caso di specie degli Enti Locali, dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- che tale controllo ha per oggetto la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;
- che successivamente, l'ipotesi di CCDI viene trasmesso all'organo di governo dell'Ente che autorizza il presidente della delegazione trattante di parte pubblica alla firma definitiva. Infine l'Ente trasmette il contratto all'ARAN;
- che il contenuto dei due documenti (relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa) è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012;
- che il Direttore con determina n. 39 del 18 aprile 2013 ha approvato la costituzione del fondo di posizione e di risultato - anno 2013;
- che in data 21 maggio 2013 le parti hanno sottoscritto la preintesa del contratto collettivo decentrato integrativo del personale dirigente – anno 2013 e che con delibera n. 17/2013 del 27 maggio 2013, il Consiglio di amministrazione ha dato mandato alla delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione definitiva del CCDI anno 2013.

Rilevato che il contratto stabilisce i criteri e le modalità di ripartizione della retribuzione di risultato anno 2013.

Tutto ciò premesso

## 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>	Preintesa: 21/05/2013 Contratto:10/06/2013	
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	Anno 2013	
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente:- Il Direttore Dott. Marcello LA ROSA Componenti Il Dirigente Responsabile del Settore Amministrazione Dott.ssa Loredana ANNALORO Il Dirigente Responsabile dell'Area Politiche Pubbliche Dott. Stefano PIPERNO Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP CGIL; CISL FPL , UIL FP Organizzazioni sindacali firmatarie CGIL, CISL, UIL	
<b>Soggetti destinatari</b>	PERSONALE DIRIGENTE	
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	a) I criteri di ripartizione della retribuzione di risultato anno 2013	
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno.</b>	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno: <b>Si in data 07/06/2013</b>
	<b>Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli <b>Nessun rilievo</b>
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di</b>	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009?  si

inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009?	no
	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009?	Si
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?	SI
Eventuali osservazioni L'Istituto è dotato del Nucleo di valutazione.		

**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**

Il CCDI 2013 è il contratto decentrato integrativo economico che definisce i criteri e le modalità di di ripartizione dell'indennità di risultato anno 2013

**B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse**

Sulla base dei criteri stabiliti nel CCDI le risorse vengono utilizzate come di seguito indicato, nel rispetto delle linee di indirizzo stabilite nella determinazione di costituzione del fondo

<b>Totale Fondo Dirigenza 2013</b>	<b>€ 674.799,64</b>
------------------------------------	---------------------

Utilizzo fondo dirigenza

<b>Totale retribuzione di posizione</b>	<b>€ 577.783,43</b>
<b>Totale retribuzione di risultato</b>	<b>€ 97.016,21</b>
<b>Totale utilizzo</b>	<b>674.799,64</b>

**C) effetti abrogativi impliciti**

Non si determinano effetti abrogativi impliciti delle norme del CCDI vigente.

**D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità.** Si applicano i sistemi di valutazione che prevedono l'erogazione del trattamento accessorio graduato rispetto al risultato raggiunto.

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

Istituto non previsto dal CCNL del personale dirigente.

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

L'utilizzo delle risorse stanziato per il reale raggiungimento degli obiettivi affidati.

**G) altre informazioni eventualmente ritenute utili:** Niente da rilevare.

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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

Il fondo di posizione e di risultato area dirigenza, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 39 del 18 aprile 2013 in € 674.799,64

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

Risorse storiche consolidate ed incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 23/12/99 art. 26, comma1 lett.a)	€ 249.190,00
CCNL 23/12/99 art. 26, comma 3	€ 338.516,00
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 1	€ 9.360,00
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 3	€ 18.433,00
CCNL 14/05/07 art. 4 comma (€ 1.144 Retr. Pos. Ric.)	€ 18.304,00
CCNL 14/05/07 art. 4 comma 4 (0,89% Pos. E Ris.)	€ 9.909,00
CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1 (€ 478,4 Retr. Pos. Ric.)	€ 7.176,00
CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 4	€ 24.468,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1 (€ 611 Retr. Pos. Ric.)	€ 7.943,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 4 (0,73% monte salari dirigenza 2007)	€ 10.440,00
ALTRE RISORSE	€ 37.294,00
TOTALE risorse fisse	€ 731.033,00

#### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 23/12/99 art. 26, comma 1 lett.b)	€ 6.679,25

#### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, della L. 122/2010 che prevede: "a decorrere dal 1/01/2011 e fino al 31/12/2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio", sono state effettuate le seguenti decurtazioni del fondo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa e variabile) *(anno 2013)	€ 56.233,30

\* in applicazione della citata L.122/2010 e della circolare del M.E.F. n. 12 del 15.04.2011, le voci che compongono il fondo 2013 hanno subito una diminuzione, in quanto dalla comparazione tra la

media del personale in servizio nell'anno 2010 e quello in servizio nell'anno 2013, si è verificata una riduzione di personale, come si evidenzia dal quadro di raffronto di seguito riportato:

Anno 2010		Anno 2013	
dipendenti in servizio al 1° gennaio	13	dipendenti in servizio al 1° gennaio	12
dipendenti in servizio al 31 dicembre	13	dipendenti in servizio al 31 dicembre	12

la variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale, in relazione alla quale è stata determinata la misura della variazione operata sul fondo, è pari al 7,69%, per un importo pari ad € **56.233,30**

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 674.799,64
Risorse variabili	€ 6.679,25
<b>Totale</b>	<b>€ 681.478,89</b>

**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.

Voce non presente

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 23/12/99 art. 26, comma 1 lett.b)	€ 6.679,25
retribuzione di risultato	€ 97.016,21
Risorse derivanti dalla posizioni vacanti	€ 94.602,87
<b>TOTALE</b>	<b>€ 198.298,33</b>

**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 direttamente dal contratto integrativo, in quanto non disponibili	<b>0</b>
Somme regolate specificamente dal contratto integrativo	<b>€ 198.298,33</b>
Destinazioni ancora da regolare	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 198.298,33</b>

**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;**

Le risorse stabili ammontano a **674.799,64**,

Le destinazioni di utilizzo per la retribuzione di posizione e di risultato aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili ed ammontano ad **€ 97.016,21** oltre **€ 94.602,87** che hanno carattere di eventualità dovute alle posizioni vacanti;

sono imputabili sul fondo variabile **€ 6.679,25** in applicazione dell'art. 26 comma 1 lett. b) del CCNL 23/12/1999

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

Niente da rilevare

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

L'Istituto delle progressioni orizzontali non è previsto dal CCNL della dirigenza.

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

Descrizione	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZA
Risorse stabili	€ 674.799,64	€ 731.033,00	- € 56.233,30
Risorse variabili	€ 6.679,25	€ 15.638,92	- € 8.959,67
<b>TOTALE</b>	<b>681.478,89</b>	<b>746.672,00</b>	<b>- € 65.193,11</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.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate previste dal contratto e i relativi oneri riflessi sono stati stanziati nel competente capitolo di Bilancio esercizio finanziario 2013, approvato con delibera n. 5 del 13/02/2013 del Consiglio di Amministrazione, quindi la verifica della compatibilità dei costi alle disponibilità di esercizio dà esito positivo.

**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.

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

Il totale del fondo del salario accessorio per il personale dirigente anno 2013 dell'Ires è stato quantificato dall'Amministrazione con determina n. 39 del 18 aprile 2013.

La spesa complessiva presunta è stata certificata compatibile con la disponibilità di bilancio dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 07/06/2013 prot. n. 782.

**Conclusioni**

Si provvederà, come previsto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001, a pubblicare il CCDI definitivamente siglato e la presente relazione sul sito web dell'Ires, nella sezione trasparenza.

Il Dirigente

(Avv. Loredana ANNALORO)

