

ALL. B)

## PROVINCIA DI MASSA-CARRARA

**Fondo risorse decentrate della dirigenza anno 2013. Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria** (art. 40, c. 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001; Circolare n. 25 del 19/7/2012).

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA.

**Modulo 1 - Scheda 1.1** Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto.

|                                                                                                                |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Data di sottoscrizione                                                                                         |                                                                                                                                                               | Preintesa: 9/7/2014<br>Contratto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Periodo temporale di vigenza                                                                                   |                                                                                                                                                               | Anno 2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Composizione della delegazione trattante                                                                       |                                                                                                                                                               | Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):<br>Presidente unico membro: Segretario Generale.<br>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): R.S.A., CGIL-FP, CISL-FP, UIL FP.<br>Firmatarie della preintesa: R.S.A., CISL-FP.<br>Firmatarie del contratto:                                                                                                                   |
| Soggetti destinatari                                                                                           |                                                                                                                                                               | Personale dirigente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)                                             |                                                                                                                                                               | Il contratto destina le risorse che lo compongono al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rispetto dell'iter<br>adempimenti procedurale<br>e degli atti propedeutici e successivi alla<br>contrattazione | 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?<br>Sì in data                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                |                                                                                                                                                               | Nessun rilievo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                                                                | Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria | È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009: in particolare, ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del d.lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione approvato in data 30/8/2013. |
|                                                                                                                |                                                                                                                                                               | Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013, è stato approvato in data 22/6/2011.                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                |                                                                                                                                                               | È stato assolto, per quanto di competenza, l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### **Modulo 2** Illustrazione dell'articolato del contratto

Il presente contratto integrativo regola esclusivamente la destinazione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2013, provvedendo all'individuazione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, nei limiti dell'importo disponibile.

A seguito della riduzione dell'importo complessivo derivante dall'applicazione delle decurtazioni di cui all'art. 9, c. 2bis, D.L. n. 78/2010, con il presente contratto integrativo si destina il 23,36% dell'importo complessivo al finanziamento della retribuzione di risultato dei dirigenti in servizio nel 2013.

La retribuzione di risultato viene riconosciuta in base al sistema di misurazione e valutazione delle performance ed alle valutazioni espresse dal Nucleo di Valutazione, relative alla valutazione della performance organizzativa e della performance individuale dei Dirigenti.

Il contenuto del presente contratto integrativo è pertanto coerente con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità di cui al Titolo III del D.Lgs. n. 150/2009.

Con la sottoscrizione del contratto medesimo, si intende procedere ad una ripartizione trasparente delle risorse del fondo 2013, come peraltro previsto dalla contrattazione nazionale.

## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA.**

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

Il fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 1251 del 17/4/2014, nei seguenti importi:

| Descrizione                                                                                       | Importo           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità                                               | 257.261,51        |
| Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010     | 0,00              |
| Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 | 0,00              |
| <b>Totale risorse</b>                                                                             | <b>257.261,51</b> |

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

#### **Risorse storiche consolidate**

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione                         | Importo           |
|-------------------------------------|-------------------|
| CCNL 98-01, art.26 c. 1, lett. a)   | 195.439,09        |
| CCNL 98-01, art.26 c. 1, lett. d)   | 5.627,73          |
| CCNL 02-05, art. 23, c. 1 e 3       | 13.398,42         |
| CCNL 04-05, art. 4, c. 1 e 4        | 15.298,81         |
| CCNL 06-09, art. 16, c. 1 e 4       | 16.729,41         |
| CCNL 08-09, art. 5, c. 1 e 4        | 10.458,63         |
| CCNL 98-01, art. 26, c. 1, lett. g) | 20.615,98         |
| CCNL 98-01, art. 26, commi 3 e 6    | 104.864,39        |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>382.432,46</b> |

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione                                                                                                       | Importo           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| CCNL 00-01, art. 1, c. 3, lett. e), decurt. Fondo € 3.356,97, e art. 1, c. 6                                      | 23.498,79         |
| D.L. n. 78/2010, art. 9, c. 2bis, I parte, decurt. Fondo rispetto al limite 2010                                  | 9.793,48          |
| D.L. n. 78/2010, art. 9, c. 2bis, II parte, decurt. Fondo per riduzione percentuale di personale rispetto al 2010 | 91.878,68         |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                     | <b>125.170,95</b> |

In particolare, la costituzione del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del fondo (art. 9, D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010).

La parte fissa del fondo è stata costituita a normativa invariata e quindi sono state attribuite le risorse derivanti dalla R.I.A. cessati anno 2012 e dalla riduzione stabile della dotazione dirigenziale. Infatti, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2, c. 3, CCNL 00-01, sulle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sono state operate le decurtazioni di € 3.356,97 per ogni posizione dirigenziale, per un importo complessivamente determinato in € 23.498,79.

Dall'importo così determinato è stata altresì sottratta la somma necessaria per riportare la parte fissa del fondo 2012 all'importo dell'anno 2010 (€ 9.793,48), ex art. 9, c. 2bis, prima parte, D.L. n. 78/2010, nonché l'importo derivante dalla riduzione del personale in servizio (€ 91.878,68), corrispondente alla riduzione del 26,3157%, ex art. 9, c. 2bis, seconda parte, D.L. n. 78/2010, secondo il metodo di calcolo contenuto nella Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 12 del 15/4/2011.

#### **Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione*                                                   | Importo     |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
| Art. 92, c. 5 e 6, D.Lgs. n. 163/2006, quote per progettazione | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                  | <b>0,00</b> |

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

| Descrizione                                                         | Importo           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A) Fondo tendenziale</b>                                         |                   |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità              | 382.432,46        |
| Risorse variabili                                                   | 0,00              |
| <b>Totale fondo tendenziale</b>                                     | <b>382.432,46</b> |
| <b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>                        |                   |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 125.170,95        |
| Decurtazione risorse variabili                                      |                   |
| <b>Totale decurtazioni fondo tendenziale</b>                        | <b>125.170,95</b> |
| <b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>                         |                   |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità              | 257.261,51        |
| Risorse variabili                                                   | 0,00              |
| <b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>                     | <b>257.261,51</b> |

**Sezione IV – 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:

- retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dai CCNL;
- retribuzione di risultato nella misura minima regolata dai CCNL.

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

Vengono regolate dal presente contratto:

- ✓ maggiore retribuzione di posizione risultante dal sistema di pesatura;
- ✓ maggiore retribuzione di risultato rispetto alla percentuale minima prevista dal CCNL.

**Sezione III - (eventuali) 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           |
|-----------------------------|-------------------|
| Retribuzione di posizione   | 197.171,67        |
| Retribuzione di risultato   | 60.089,84         |
| Incentivi per progettazione | 0,00              |
| <b>Totale</b>               | <b>257.261,51</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. la Provincia ha rispettato la normativa in materia di contenimento della spesa di personale;
- b. la Provincia ha rispettato il patto di stabilità interno;
- c. la Provincia ha rispettato le norme sulla trasparenza e la 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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.**

| Descrizione                                                       | Anno 2013  | Anno 2012  | Differenza<br>2012-2013 | Anno 2010  |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|
| <b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>     |            |            |                         |            |
| CCNL 98-01, Art. 26, c. 1, lett. a)                               | 195.439,09 | 195.439,09 |                         | 195.439,09 |
| CCNL 98-01, Art. 26, c. 1, lett. d)                               | 5.627,73   | 5.627,73   |                         | 5.627,73   |
| CCNL 02-05, art. 23, c. 1                                         | 5.200,00   | 5.200,00   |                         | 5.200,00   |
| CCNL 02-05, art. 23, c. 3                                         | 8.198,42   | 8.198,42   |                         | 8.198,42   |
| CCNL 04-05, art. 4, c. 1                                          | 10.296,00  | 10.296,00  |                         | 10.296,00  |
| CCNL 04-05, art. 4, c. 4                                          | 5.002,81   | 5.002,81   |                         | 5.002,81   |
| CCNL 06-09, art. 16, c. 1                                         | 4.305,60   | 4.305,60   |                         | 4.305,60   |
| CCNL 06-09, art. 16, c. 4                                         | 12.423,81  | 12.423,81  |                         | 12.423,81  |
| CCNL 08-09, art. 5, c. 1                                          | 5.499,00   | 5.499,00   |                         | 5.499,00   |
| CCNL 08-09, art. 5, c. 4                                          | 4.959,63   | 4.959,63   |                         | 4.959,63   |
| CCNL 98-01, art. 26, c. 1, lett. f)                               | 0          | 0          |                         | 0          |
| CCNL 98-01, art. 26, c. 1, lett. g)                               | 20.615,98  | 19.388,72  | -1.227,26               | 17.536,44  |
| CCNL 98-01, art. 26, c. 3                                         | 104.864,39 | 104.864,39 |                         | 104.864,39 |
| CCNL 98-01, art. 26, c. 5                                         | 0          | 0          |                         | 0          |
| <b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b> |            |            |                         |            |
| Totale                                                            | 382.432,46 | 381.205,20 | -1.227,26               | 379.352,92 |
| <b>Risorse variabili</b>                                          |            |            |                         |            |
| Non sottoposte ad art. 9, c. 2bis, D.L. n. 78/2010                | 0          | 11.716,92  | 11.716,92               | 11.479,76  |
| <b>Totale risorse variabili</b>                                   |            |            |                         |            |
| Totale                                                            | 0          | 11.716,92  | 11.716,92               | 11.479,76  |
| <b>Decurtazioni del Fondo</b>                                     |            |            |                         |            |
| CCNL 00-01, art. 1, c. 3, lett. e), e art. 1, c. 6                | 23.498,79  | 23.498,79  | 0                       | 30.212,73  |
| Art. 9, c. 2bis, I parte                                          | 9.793,48   | 8.566,22   | -1.227,26               |            |
| Art. 9, c. 2bis, II parte                                         | 91.878,68  | 73.503,09  | -18.375,59              |            |
| <b>Totale decurtazioni del Fondo</b>                              |            |            |                         |            |
| Totale                                                            | 125.170,95 | 105.568,10 | -19.602,85              | 30.212,73  |
| <b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>              |            |            |                         |            |
| Risorse fisse                                                     | 382.432,46 | 381.205,20 | -1.227,26               | 379.352,92 |
| Risorse variabili                                                 | 0          | 11.716,92  | 11.716,92               | 11.479,76  |
| Decurtazioni                                                      | 125.170,95 | 105.568,10 | -19.602,85              | 30.212,73  |
| <b>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>       |            |            |                         |            |
| Totale                                                            | 257.261,51 | 287.354,02 | 30.092,51               | 360.619,95 |

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.**

| Descrizione                                        | Anno 2013         | Anno 2012         | Differenza<br>2012-2013 | Anno 2010         |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Retribuzione di posizione                          | 197.171,67        | 219.317,42        | 22.145,75               | 280.905,73        |
| Retribuzione di risultato                          | 60.089,84         | 56.319,68         | - 3.770,16              | 68.234,46         |
| Progettazione, art. 92, c. 5-6, D.Lgs. n. 163/2006 | 0,00              | 11.716,92         | 11.716,92               | 11.479,76         |
| <b>Totale</b>                                      | <b>257.261,51</b> | <b>287.354,02</b> | <b>30.092,51</b>        | <b>360.619,95</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 sono imputate sul Capitolo 031111/1011 del Bil. 2013, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Si rileva che nel testo della preintesa, di cui le presenti relazioni costituiscono allegato, è stato concordato di destinare il rimborso proveniente dalla Provincia di Reggio Calabria per retribuzione di posizione dovuta per conciliazione a dipendente in comando presso la Provincia medesima alla retribuzione di risultato, da erogarsi secondo i criteri concordati. Le somme relative trovano copertura sul Cap. 031111/1011 del Bil. 2012.

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:

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010;
- È stata applicata, nel complesso delle risorse stabili e variabili, la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2013 con quella dell'anno 2010). La riduzione è stata del 26,3157%.

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 dall'Amministrazione con determinazione n. 1251 del 17/4/2014, è impegnato al capitolo 031111/1011 del bilancio 2013 e precisamente agli impegni 101, 102 e 726, nonché al Cap. 031111/1011 del Bil. 2012, l. n. 198.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 031111/1023 del bilancio 2013 e precisamente agli impegni 194 e 727, nonché al Cap. 031111/1023 del Bil. 2012, l. n. 192 e 193.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 031711/1222 del bilancio 2013 e precisamente all'impegno 223, nonché al Cap. 031711/1222 del Bil. 2012, l. n. 206.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

**LA DIRIGENTE/  
Dr.ssa Marina Babboni**

