



*Città di Giugliano in Campania*  
Provincia di Napoli

**Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria al contratto decentrato  
integrativo del personale dirigente  
per l'anno 2013**

( ai sensi della Circolare del Ministero Economia e Finanze N. 25 del 19.07.2012)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**Modulo I**  
**1.1 Scheda illustrativa aspetti procedurali**

<b>Data di sottoscrizione ipotesi</b>		5.02.2014
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		ANNO 2013
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		Parte Pubblica: Segretario Generale Presidents Organizzazioni Sindacali: RSU CGIL CISL UIL
<b>Soggetti destinatari</b>		PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO
<b>Materie trattate dal contratto integrativo</b>		Il contratto decentrato tratta i criteri di riparto del fondo per la corresponsione dell'indennità di posizione e di risultato del personale dirigente relativamente all'anno 2013
<b>Rispetto dell'iter Adempimenti procedurali E degli atti procedimentali e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'organo di controllo interno.</b>	E' stata acquisita la certificazione dell'organo di controllo interno
	<b>Allegazione certificazione dell'organo di controllo interno alla relazione illustrativa</b>	
		E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità SI
		E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art 11 del D. Lgs 150/2009 SI

## Modulo 2

### Scheda 1. 2. Illustrazione dell'articolato del contratto

Il contratto decentrato del personale dirigente stabilisce i criteri di riparto delle risorse presenti nel fondo che vengono destinate al finanziamento della parte accessoria del trattamento economico dei dirigenti, costituita da retribuzione di posizione (parte fissa) e retribuzione di risultato (parte variabile)

La parte variabile viene corrisposta a conclusione del processo previsto dal sistema di valutazione della performance in base al conseguimento degli obiettivi e alla valutazione dei comportamenti.

La misurazione e la valutazione della performance del personale, e la conseguente erogazione dei compensi ad essa collegati, è effettuata, in coerenza con i principi di cui al D. Lgs 150/2009, sulla base della metodologia prevista nel sistema di valutazione predetto, il quale stabilisce che la valutazione del personale dirigente venga effettuata attraverso un calcolo ponderato che prende in considerazione:

- a) il risultato della percentuale di raggiungimento degli obiettivi assegnati che incide per il 50%;
- b) il risultato della misurazione dei comportamenti e delle competenze professionali che incide per il 30%;
- c) il valore della rilevanza delle competenze attribuite che incide per il 20%.

La valutazione avviene attraverso la compilazione di apposite schede a cura dell'O.I.V.

### RISULTATI ATTESI

Il presente contratto è inteso a suddividere le risorse presenti nel fondo in modo da  
- assicurare il finanziamento delle posizioni stabili di responsabilità dei dirigenti  
- incentivare il conseguimento di specifici obiettivi, il rispetto e il miglioramento di standard di attività,

- favorire l'apporto di ciascun dirigente al complessivo stato di salute dell'amministrazione e al raggiungimento degli obiettivi strategici che la stessa si è data.

Più in dettaglio, il CCDI in oggetto permette di :

- a) remunerare i dirigenti per la parte accessoria della loro retribuzione connessa alla responsabilità di direzione dei settori da ciascuno ricoperta, ed è quindi direttamente dipendente dalla complessità del settore, dalle competenze esercitate, dalle risorse gestite; ciò è stato definito nella strutturazione complessiva dell'amministrazione
- b) remunerare il conseguimento dei risultati definiti anno per anno per l'area dirigenziale, secondo il modello previsto dal sistema di misurazione e valutazione della performance

Gli incentivi non vengono distribuiti automaticamente ma, come sopra specificato, solo al termine del ciclo della performance relativo all'esercizio 2013, vale a dire solo quando saranno stati accertati i risultati effettivamente raggiunti e in maniera direttamente proporzionale al raggiungimento. Poiché il piano della performance è costituito dall'insieme dei documenti di programmazione gestionale (bilancio, relazione previsionale e programmatica, piano esecutivo di gestione (PEG) piano dettagliato degli obiettivi), si attesta

- la correlazione tra tali strumenti e la retribuzione di posizione, in quanto la stessa è direttamente dipendente dalle risorse assegnate e gestite e dalle competenze assegnate secondo detti documenti e secondo i decreti di conferimento di incarico;

- la correlazione tra tali strumenti e la retribuzione di risultato, in quanto la distribuzione degli incentivi è legata alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi individuali,

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

### Modulo 1 Costituzione del Fondo

Il Fondo del personale dirigente dell'anno 2013 è stato costituito con determina dirigenziale n° 102 del 7.02.2013 ai sensi dell'art 26 del CCNL 23.12.1999 ed è composto da:

#### 1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<b>Risorse storiche consolidate</b>	
Unico importo consolidato anno 1998 Art 26 ccnl 23.12.1999	74.000,00
<b>Incrementi contrattuali</b>	
Incremento stabile dotazione organica Art 26 comma 3 ccnl 23.12.1999	246.720,70
Incrementi Ccnl 23.12.1999 (art.26 c. 1 lett. d) 1,25% monte salari dirigenza anno 97	1.713,00
Incrementi Ccnl 22.02.2006 (art 23 c. 3) 1,66% monte salari dirigenza anno 2001	3.140,70
Incrementi Ccnl 14.05.2007 (art 4 c.4) 0,89% monte salari dirigenza anno 2003	2.764,00
<b>Totale Risorse stabili</b>	<b>328.337,00</b>

#### 1.2 Risorse variabili

<b>Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010</b>	
Ccnl 23.12.1999 1,2% monte salari dirigenza anno 97	1.743,36
<b>Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010</b>	
Compensi progettazione ex art 92 D. Lgs 163/06	0
<b>Totale Risorse variabili</b>	<b>1.743,36</b>

#### 1.3 Decurtazioni del Fondo

Decurtazione proporzionale per cessazioni dal servizio parte fissa	21.670,25
Decurtazione proporzionale per cessazioni dal servizio parte variabile	115,46
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>21.785,71</b>

#### 1.4 Sintesi della costituzione del Fondo

Risorse stabili	306.666,75
Risorse variabili	1.628,25
<b>Totale</b>	<b>308.295,00</b>

**1.5 Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**  
Non vi sono risorse allocate all'esterno del Fondo.



**Modulo 2**  
**Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

**2.1 Destinazioni non regolate dal contratto integrativo 2013**

Non pertinente

**2.2 Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo**

Per l'anno 2013 le poste soggette a specifica contrattazione sono costituite dagli importi delle retribuzioni di posizione in base all'assetto organizzativo previsto per tale specifico anno per un totale di € 161.096,14 e l'importo destinato alle retribuzioni di risultato per un totale di 56.368,00

**2.3 Destinazioni ancora da regolare**

Risulta ancora da regolare una somma di € 90.830,86 che, qualora non utilizzata rappresenterà un'economia sul Fondo stesso.

**2.4 Sintesi della costituzione del fondo**

- Destinazioni non regolate dal contratto integrativo 2102.....0
- Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo.....217.464,14
- Destinazioni ancora da regolare .....90.830,86

**Totale.....308.295,00**

**2.5 destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Non vi sono risorse allocate all'esterno del Fondo

**2.6 Rispetto dei vincoli di carattere generale**

Gli istituti contrattuali aventi natura certa e continuativa, costituiti dagli importi delle retribuzioni di posizione pari a € 161.096,14 sono finanziati dalle risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità e che ammontano per il 2013 a € 306.666,75.

Gli istituti contrattuali aventi carattere variabile, costituiti dagli importi delle retribuzioni di risultato, sono finanziati con le risorse variabili e parte delle risorse fisse per un importo teorico massimo complessivo di € 56.368,00.

Risulta che la consistenza del fondo consente la copertura sia delle retribuzioni di posizione che delle retribuzioni di risultato.

**Modulo 3**  
**Schema riassuntivo e confronto con il corrispondente Fondo 2012**  
**Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e**  
**confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente**

	2013	2012	Dif 2013-2012	2010
Unico importo consolidato anno 1998 Art 26 ccnl 23.12.1999	74.000,00	74.000,00	0	74.000,00
<b>Incrementi contrattuali</b>				
Incremento stabile dotazione organica Art 26 comma 3 ccnl 23.12.1999	246.720,70	246.720,70	0	246.720,70
Incrementi Ccnl 23.12.1999 (art.26 c. 1 lett. d) 1,25% monte salari dirigenza anno 97	1.713,00	1.713,00	0	1.713,00
Incrementi Ccnl 22.02.2006 (art 23 c. 3) 1,66% monte salari dirigenza anno 2001	3.140,70	3.140,70	0	3.140,70
Incrementi Ccnl 14.05.2007 (art 4 c.4) 0,89% monte salari dirigenza anno 2003	2.764,00	2.764,00	0	2.764,00
<b>Totale Risorse stabili</b>	<b>328.337,00</b>	<b>328.337,00</b>		<b>328.337,00</b>
<b>Risorse variabili</b>				
Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010				
Ccnl 23.12.1999 1,2% monte salari dirigenza anno 97	1.743,36	1.743,36	0	1.743,36
<b>Totale Risorse variabili</b>	<b>1.743,36</b>	<b>1.743,36</b>	<b>0</b>	<b>1.743,36</b>
<b>Deduzioni del Fondo</b>				
Deduzione proporzionale per cessazioni dal servizio parte fissa	21.670,25	0	21.670,25	0
Deduzione proporzionale per cessazioni dal servizio parte variabile	115,46	0	115,46	0
<b>Totale Fondo</b>	<b>308.295,00</b>	<b>330.081,06</b>	<b>-21.785,71</b>	<b>330.081,06</b>

**Modulo 4.**

**Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

**4.1 Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica-finanziaria presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica**

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo II.

**4.2 Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Il Fondo dell'anno 2012 era costituito da un importo di € 330.081,06 ed era destinato a finanziare la retribuzione di posizione per un importo di € 170.409,98 e la retribuzione di risultato per un importo di € 159.671,08.

La retribuzione di posizione erogata ai dirigenti nell'anno 2012 è stata di € 160.000,00;

La retribuzione di risultato è stata di € 43.700,00.

Pertanto il limite di spesa del Fondo risulta superiore al suo utilizzo.

I risparmi costituiscono risorse non utilizzate.

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

Il Capitolo di bilancio relativo alla retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente è il Cap.111 che prevede uno stanziamento di € 308.295,00.

Il Segretario Generale  
Dr. Girolamo Martino

