



*Città di Giugliano in Campania*  
Provincia di Napoli

---

**Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria al contratto decentrato  
integrativo del personale dirigente  
per l'anno 2014**

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

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**Modulo 1**  
**1.1 Scheda illustrativa aspetti procedurali**

<b>Data di sottoscrizione ipotesi</b>		
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		ANNO 2014
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		Parte Pubblica: Segretario Generale Presidente 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 propedeutici 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 2014 è stato costituito con determina dirigenziale n° 315 10.04.2014 ai sensi dell'art 26 del CCNL 23.12.1999 ed è stato successivamente rideterminato con determina n. 1316 del 19.12.2014 come segue:

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

Risorse storiche consolidate	
Unico importo consolidato anno 1998 Art 26 ccnl 23.12.1999	74.000,00
Incrementi contrattuali	
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

Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010	Non previste
Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010	
Compensi progettazione ex art 92 D. Lgs 163/06	67.700,00
<b>Totale Risorse variabili</b>	<b>67.700,00</b>

#### 1.3 Decurtazioni del Fondo

Decurtazione proporzionale per cessazioni dal servizio parte fissa	43.800,00
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>43.800,00</b>

#### 1.4 Sintesi della costituzione del Fondo

Risorse stabili	284.537,00
Risorse variabili	67.700,00
<b>Totale</b>	<b>352.237,00</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 2014-**  
Non pertinente

**2.2 Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo**  
Per l'anno 2014 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 € 251.840,13 e l'importo destinato alle retribuzioni di risultato per un totale di 32.696,87 oltre ai compensi previsti per le progettazioni per un importo massimo di € 67.700,00.

**2.3 Destinazioni ancora da regolare**

Non vi sono somme ancora da regolare.

**2.4 Sintesi della costituzione del fondo**

- Destinazioni non regolate dal contratto integrativo 2014.....	0
- Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo.....	352.237,00
- Destinazioni ancora da regolare .....	0
<b>Totale.....</b>	<b>352.237,00</b>

**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 € 251.840,13 sono finanziati dalle risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità e che ammontano per il 2014 a € 284.537,00. Gli istituti contrattuali aventi carattere variabile, costituiti dagli importi delle retribuzioni di risultato, sono finanziati con parte delle risorse fisse per un importo teorico massimo complessivo di € 3269,00 e con le risorse variabili ( compensi progettazioni) per un importo teorico massimo di € 67.700,00. 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 2013**  
**Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e**  
**confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente**

**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

<b>Risorse storiche</b>	2014	2013	Diff 2014-2013.	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>0</b>	<b>328.337,00</b>

**Risorse variabili**

**Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010**

Ccnl 23.12.1999 1,2% monte salari dirigenza anno 97	0	1.743,36	- 1.743,36	1.743,36
<b>Totale Risorse variabili</b>	<b>0</b>	<b>1.743,36</b>	<b>- 1.743,36</b>	<b>1.743,36</b>

**Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010**

Compensi progettazione	67.700,00	0		
<b>Totale</b>	<b>67.700,00</b>	<b>0</b>		

**Decurtazioni del Fondo**

Decurtazione proporzionale per cessazioni dal servizio parte fissa	43.800,00	21.670,25	22.129,75	0
Decurtazione proporzionale per cessazioni dal servizio parte variabile	0	115,46	-115,46	0
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>43.800,00</b>	<b>21.785,71</b>	<b>22.014,29</b>	<b>0</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 programmatoria**

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 2013 era costituito da un importo di € 308.295,00 ed era destinato a finanziare la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato  
La retribuzione di posizione erogata ai dirigenti nell'anno 2013 è stata di € 159.000,00;  
La retribuzione di risultato è stata di € 44.907,00.  
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 € 306.667,00 e, per i compensi progettazione, il Cap. 144 che prevede uno stanziamento di € 140.451,00.

**Il Segretario Generale  
Dr. Girolamo Martino**

