

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO AREA DELLA DIRIGENZA.

ANNO 2009

La presente relazione viene redatta ai sensi di quanto previsto dall' art.5, comma 3 del CCNL del 23-12-1999 – area dirigenziale, come sostituito dall'art.4 CCNL del 22-2-2006, ai fini del controllo, da parte dei revisori dei conti, sulla compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e della relativa certificazione degli oneri.

Per la costituzione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2009 sono state scrupolosamente seguite le indicazioni contenute nell'art. 26 del CCNL del 23/12/1999, nell'art. 23 del CCNL del 22/2/2006, nell'art. 4 del CCNL del 14/5/2007 e nell'art. 16 del CCNL del 22/2/2010.

Il dettaglio analitico si evince dal seguente prospetto:

FONDO 2009	Fondo
	al 31-12-2009
Art.26, c. 1, a) c.c.n.l. del 23-12-1999 fondo storico	789.404,37
Art.26, c. 1, d) c.c.n.l. del 23-12-1999 fondo - 1,25% del monte salari 1997	23.815,04
Art.26, c. 1, f) c.c.n.l. del 23-12-1999 fondo - trasferimenti dirigenti con deleghe di funzioni	19.005,64
Art.26, c. 1, g) c.c.n.l. del 23-12-1999 fondo - r.i.a. maturato economico personale cessato	35.924,51
Art.26, c. 2 c.c.n.l. del 23-12-1999 fondo - 1,2% del monte salari 1997	22.862,44
Art.23, c. 3 c.c.n.l. del 22-02-2006 fondo - 1,66 % del monte salari 2001	36.153,85
Art.4 , c.4 c.c.n.l. del 14-05-2007 fondo -0,89 % del monte salari anno 2003	21.586,53
Art.26, c. 1, e) c.c.n.l. del 23-12-1999 legge 109, convenzioni e compensi avvocatura	106.891,37
Art.23, c.1 c.c.n.l. del 22-02-2006 fondo - incremento CCNL € 520,00 della retribuzione di posizione	18.720,00
Art.4, c.1 c.c.n.l. del 14-05-2007 fondo - incremento CCNL € 1.144,00 della retribuzione di posizione	40.040,00
Art.16, c.1 c.c.n.l. del 22-02-2010 fondo - incremento CCNL € 478,40 della retribuzione di posizione	16.501,77
Art.26, c. 3 c.c.n.l. del 23-12-1999 (Attivazione nuovi servizi o processi di riorganizzazione)	234.045,84
residuo valutazione anno 2007	1.886,82
residuo valutazione anno 2008	1.881,44
FONDO 2009 TOTALE	1.368.719,62
UTILIZZO :	
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	1.102.544,68
LEGGE 109 E COMPENSI AVVOCATURA	106.891,37
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	155.515,31
r.r. per ridistribuzione residuo 2007-2008	3.768,26
TOTALE	1.368.719,62

Nel fondo 2009 sono state incrementate le risorse da destinare alla pagamento della retribuzione di posizione per espressa previsione dell'16, comma 1, del ccnl del 22/2/2010 :

Art. 16

Incrementi delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato

- 1. Il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2007, nell'importo annuo per tredici mensilità, determinato secondo la disciplina dell'art. 27 del CCNL del 23.12.1999, è incrementato di un importo annuo lordo, comprensivo del rateo di tredicesima mensilità, pari a € 478,40. Conseguentemente, le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato, di cui all'art.26 del CCNL del 23.12.1999, sono incrementate, per l'anno 2007, in misura corrispondente agli incrementi di retribuzione riconosciuti a ciascuna funzione dirigenziale.*

L'art. 26, comma 3 del ccnl 23-12-1999, prevede che in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale delle dirigenza, ovvero un incremento stabile delle relative dotazioni organiche, gli enti valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio con conseguente adeguamento delle disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato.

Nel 2009 la voce dell'art. 26, comma 3 del CCNL 23-12-1999, viene incrementata rispetto all'importo previsto nel 2008 di € 92.943,88.

Nell'anno 2009 si è registrato un aumento delle posizioni dirigenziali per effetto di modifiche organizzative adottate dall'Ente al fine di ottimizzare i servizi resi. L'aumento delle posizioni dirigenziali di staff ha prodotto in conseguenza un connesso aumento delle unità dirigenziali in servizio per la gestione di attività di line, mediante la stipula di contratti a tempo determinato ai sensi dell'art.110 del D.L.gs 267/2000. Tale aumento di unità può considerarsi coincidente con un'esigenza stabile in quanto allo stesso è seguita l'indizione di concorsi pubblici per un numero corrispondente di figure dirigenziali.

Inoltre per rispondere all'esigenza, espressa in termini sempre più pressanti dai cittadini e dalle imprese, di nuovi e più funzionali servizi, in una logica che trova nelle recenti leggi di riforma il punto di arrivo di un percorso avviato già da alcuni anni, si rende necessaria una continua revisione del modello organizzativo dell'Ente. In questa ottica, nel 2009, è stata istituita una nuova posizione di staff per la quale è stata prevista la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio con conseguente adeguamento delle disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato.

Staff : valorizzazione dei beni artistici e culturali. Si tratta del progetto di recupero funzionale e rivalutazione dei beni finalizzato alla pianificazione di un sistema di filiera nel settore dell'accoglienza riferito in particolare ai beni culturali di proprietà della provincia di Perugia da destinare ad attività multifunzionali per la valorizzazione dei beni culturali, ambientali ed artistici in un sistema di rete con gli altri Enti del territorio, a partire dai comuni. In particolare lo staff si occupa del coordinamento delle seguenti attività complesse: censimento, inventariazione e ripristino dei mobili artistici e di opere d'arte da recuperare e ricollocare all'interno di immobili di prestigio per ampliare la visitabilità e dunque il sistema di filiera del turismo culturale. Valorizzazione degli accordi esistenti con i partner europei per ampliare il sistema di cooperazione nel settore della valorizzazione dei beni culturali ed ambientali al fine anche di accedere con successo ai fondi comunitari che, con specifici bandi, sono ogni anno a disposizione di tali progetti. Promozione delle attività della filiera culturale attraverso programmi annuali di editoria dedicata da veicolare sia con la carta stampata che con sistemi multimediali, in modo che ogni punto di presenza e ogni attività promossa dalla Provincia di

Perugia sia promozionata in modo permanente tale da rendere visibile al cittadino la presenza delle attività dell'amministrazione.

Utilizzo : sul fronte dell'impiego, le risorse del fondo sono state in parte assegnate al finanziamento della retribuzione di posizione , e in parte alle retribuzione di risultato. La spesa per il pagamento delle retribuzioni di posizione per l'anno 2009, è stata di € 1.102.544,68, mentre la somma destinata al pagamento della retribuzione di risultato è di € 159.283,57.

Le risorse previste dall'articolo 26, comma 1 lettera e del CCNL 23/12/1999, cioè risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza, quali ad esempio i compensi professionali dell' avvocatura (art.37 CCNL 1999), gli incentivi per la progettazione (art. 92 dlgs.163/2006 ex legge 109/94) ecc., per le modalità con cui vengono quantificate in relazione alle varie tipologie di impiego, sono trattate come partite di giro iscrivendo a fine anno nel fondo il valore concretamente liquidato a consuntivo agli aventi diritto. Le risorse per l'anno 2009 ammontano a complessivi € 106.891,37.

Copertura finanziaria :La parte del fondo già destinata e pagata per retribuzione di posizione sulla base dei contratti collettivi nazionali e decentrati pari ad € 1.102.544,68 cui si sono aggiunti € 294.158,92 per contributi previdenziali ed assistenziali è stata integralmente finanziata negli impegni assunti con DD 626 del 5/2/2009, mentre la spesa di € 93.716,30 per IRAP è stata finanziata negli impegni assunti con DD 628 del 4-2-2009 e 12286 del 21-12-2009.

La parte restante ancora da liquidare a titolo di retribuzione di risultato che ammonta a € 159.283,57 cui si aggiungono € 37.909,49 per contributi previdenziali ex cpdel per un totale di € 197.193,06 trova copertura finanziaria ai R.P. 2009 impegni assunti con DD 12327 del 21/12/2009, mentre la spesa di € 13.539,10 per IRAP trova copertura finanziaria al bilancio c.a. IM 1048 assunto con DD 4468 del 7-5-2010.

Perugia, 14/07/2010

**Il dirigente responsabile del Servizio
Sviluppo Risorse Umane
Dott.ssa Anna Maria Santocchia**