



Provincia di Padova


OGGETTO: RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA, PREVISTA DALL'ART. 40, COMMA 3 SEXIES, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 165/2001, ALLEGATA ALLA PRE INTESA DEL CCDI - ANNO 2015 - DEI DIRIGENTI FIRMATA IL 20.01.2017

LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Con proprie determinazioni del 29.12.2015 n. 2266 di reg. e del 14.09.2016 n. 1329 di reg., si è provveduto, con le modalità di cui all'art. 26 del CCNL 23.12.99 e successiva contrattazione nazionale nonchè entro i limiti di cui all'art. 9 della legge n. 122/2010, rispettivamente alla costituzione e alla rideterminazione del sottoindicato fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato, fondo definito nell'importo complessivo di € 429.574,68:

RISORSE STABILI

RIFERIMENTI CONTRATTUALI	IMPORTI	NOTE
1. importo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione per l'anno 1998 (art. 26 - comma 1 - lett. a del CCNL 23.12.99)	467.084,00	Trattasi delle risorse storiche destinate alla retribuzione di posizione dei dirigenti in servizio nel 1998
2. importo destinato al finanziamento della retribuzione di risultato per l'anno 1998 (art. 26 - comma 1 - lett. a del CCNL 23.12.99)	39.521,00	Trattasi delle risorse storiche destinate alla retribuzione di risultato dei dirigenti in servizio nel 1998
3. 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 (art. 26 - comma 1 - lett. d del CCNL 23.12.99)	15.454,00	L'importo è stato calcolato sulle retribuzioni (esclusi i contributi a carico ente, le missioni, l'assegno nucleo familiare) corrisposte ai dirigenti nel 1997, pari all'importo di euro 1.236.314,66
4. retribuzione individuale di anzianità e maturato economico ex art. 35 - comma 1 - lett. b del CCNL 10.4.96 dei dirigenti cessati dall'01.01.1998 (art. 26 - comma 1 - lett. g del CCNL 23.12.99)	65.542,00	L'importo comprende la retribuzione individuale di anzianità e il maturato economico dei dirigenti cessati dal servizio tra l' 01.01.1998 e il 31.12.2014
5. integrazione dell'1,2% del monte salari 1997 (art. 26 - comma 2 - del CCNL 23.12.99)		Tale risorsa intergativa non è stata inserita tra le voci di costituzione del fondo in quanto l'Ente nel 2015 non ha rispettato i parametri di virtualità che costituiscono requisito imprescindibile per integrare il fondo con risorse variabili

6. incremento art. 23 - comma 1 - del CCNL 22.02.2006	10.400,00	Trattasi di un aumento annuo pro capite pari ad euro 520,00 per tutte le posizioni dirigenziali previste nell'ente (N. 20)
 Provincia di Padova		
7. incremento art. 23 - comma 3 - del CCNL 22.02.2006 (1,66% del monte salari 2001)	20.340,00	L'importo è stato calcolato sulle retribuzioni (esclusi i contributi a carico ente, le missioni, l'assegno nucleo familiare) corrisposte ai dirigenti nel 2001, pari all'importo di euro 1.225.301,20
8. incremento art. 4 - commi 1 e 2 - del CCNL 14.05.2007	16.016,00	Trattasi di un aumento annuo pro capite pari ad euro 1.144,00 per n. 14 posizioni dirigenziali coperte alle date dell'01.01.2004 e dell'01.01.2005
9. incremento art. 4 - comma 4 - del CCNL 14.05.2007 (0,89% del monte salari 2003)	10.501,00	L'importo è stato calcolato sulle retribuzioni (esclusi i contributi a carico ente, le missioni, l'assegno nucleo familiare) corrisposte ai dirigenti nel 2003, pari all'importo di euro 1.179.873,79
10. incremento art. 16 - comma 1 - del CCNL 22.02.2010	6.697,00	Trattasi di un aumento pro capite pari ad euro 478,40 per n. 14 posizioni dirigenziali coperte alla data dell'01.01.2007
11. incremento art. 16 - comma 4 - del CCNL 22.02.2010 (1,78% del monte salari 2005)	23.421,00	L'importo è stato calcolato sulle retribuzioni (esclusi i contributi a carico ente, le missioni, l'assegno nucleo familiare) corrisposte ai dirigenti nel 2005, pari all'importo di euro 1.315.766,00
12. incremento art. 5 - comma 1 - del CCNL 03.08.2010	6.110,00	Trattasi di un aumento pro capite di euro 611,00 per n. 10 posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell' 01.01.2009
13. incremento art. 5 - comma 4 - del CCNL 03.08.2010 (0,73% del monte salari 2007)	9.778,00	L'importo è stato calcolato sulle retribuzioni (esclusi i contributi a carico ente, le missioni, l'assegno nucleo familiare) corrisposte ai dirigenti nel 2007, pari all'importo di euro 1.339.568,00
TOTALE RISORSE STABILI AL LORDO DELLE DECURTAZIONI	690.864,00	

DECURTAZIONI SUL FONDO DI PARTE STABILE

RIFERIMENTI CONTRATTUALI	IMPORTI	NOTE
1. decurtazione art. 1 CCNL 12.02.2012 (euro 3.356,97 per n. 18 dirigenti)	60.425,00	Trattasi dell'importo pro capite di euro 3.356,97 per n. 18 dirigenti presenti alle date dell'01.01.2001 e dell'01.01.2002 che va portato in riduzione al fondo perché destinato a finanziare l'incremento del trattamento tabellare
2. riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni di dirigenti	146.464,17	Trattasi delle decurtazioni conseguenti alle cessazioni degli anni 2011-2013
3. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazione dirigenti anni 2011-2013	79.473,33	Trattasi delle decurtazioni conseguenti alle cessazioni 2014 e al conguaglio per le cessazioni degli anni 2011-2013
TOTALE DECURTAZIONI SUL FONDO DI PARTE STABILE	286.362,50	
TOTALE FONDO DI PARTE STABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	404.501,50	
RISORSE VARIABILI		
RIFERIMENTI CONTRATTUALI	IMPORTI	NOTE
1. attivazione di nuovi servizi e/o accrescimento quali/quantitativo dei servizi esistenti (art. 26 - comma 3 - del CCNL 23.12.99)		Tale risorsa intergenerativa non è stata inserita tra le voci di costituzione del fondo in quanto l'Ente nel 2015 non ha rispettato i parametri di virtuosità che costituiscono requisito imprescindibile per integrare il fondo con risorse variabili
2. incentivi per le progettazioni (art. 26 - comma 1 -lett. e del CCNI 23.12.99)	7.887,71	
3. incentivi per la barriere architettoniche (art. 26 - comma 1 - lett. e - del CCNL 23.12.99)	-	
4. onorari di causa (art. 37 CCNL 23.12.99)	-	
5. economie di gestione ex art. 43 legge n. 449/1997		Tale risorsa intergenerativa non è stata inserita tra le voci di costituzione del fondo in quanto l'Ente nel 2015 non ha rispettato i parametri di virtuosità che costituiscono requisito imprescindibile per integrare il fondo con risorse variabili
6. residuo fondi anni pregressi	25.073,18	
TOTALE RISORSE VARIABILI AL LORDO DELLE DECURTAZIONI	32.960,89	

DECURTAZIONI SUL FONDO DI PARTE VARIABILE		
RIFERIMENTI CONTRATTUALI	IMPORTI	NOTE
1. riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni		Secondo le indicazioni della RGS tutte le decurtazioni ex art. 9, comma 2bis, L. n. 122/2010 sono state portate in parte stabile
2. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni dirigenti anni 2011-2013		Secondo le indicazioni della RGS tutte le decurtazioni ex art. 9, comma 2bis, L. n. 122/2010 sono state portate in parte stabile
TOTALE FONDO DI PARTE VARIABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	32.960,89	
FONDO COMPLESSIVO (PARTE STABILE E VARIABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI)	437.462,39	

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO	
1. attivazione di nuovi servizi e/o accrescimento quali/quantitativo dei servizi esistenti (art. 26 - comma 3 - del CCNL 23.12.99)	Tale risorsa intergativa non è stata inserita tra le voci di costituzione del fondo in quanto l'Ente nel 2015 non ha rispettato i parametri di virtuosità che costituiscono requisito imprescindibile per integrare il fondo con risorse variabili

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo come sopra costituito è destinato al finanziamento dei seguenti emolumenti sottoposti a certificazione:

DESCRIZIONE EMOLUMENTI	IMPORTI
1. retribuzione di posizione	311.625,80
2. retribuzione di risultato	107.393,67
TOTALE EMOLUMENTI	419.019,47

SOMME RESIDUE ANCORA DA REGOLARE	18.442,92
ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE	

Si certifica che:
 è rispettato il limite imposto dall'art. 9 della legge n. 122/2010;
 la retribuzione di posizione è finanziata totalmente dalle risorse stabili, che vanno a finanziare in parte anche la retribuzione di risultato;
 la retribuzione di risultato sarà erogata secondo le norme contenute nel nuovo sistema di valutazione permanente che vede anche il coinvolgimento dell'OIV.

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO 2015 A RAFFRONTO CON IL FONDO 2014 E CON IL FONDO 2010			
RISORSE STABILI E VARIABILI	IMPORTI 2015	IMPORTI 2014	IMPORTI 2010
1. importo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione per l'anno 1998 (art. 26 - comma 1 - lett. a del CCNL 23.12.99)	467.084,00	467.084,00	467.084,00
2. importo destinato al finanziamento della retribuzione di risultato per l'anno 1998 (art. 26 - comma 1 - lett. a del CCNL 23.12.99)	39.521,00	39.521,00	39.521,00
3. 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 (art. 26 - comma 1 - lett. d del CCNL 23.12.99)	15.454,00	15.454,00	15.454,00
4. retribuzione individuale di anzianità e maturato economico ex art. 35 - comma 1 - lett. b del CCNL 10.4.96 dei dirigenti cessati dall'01.01.1998 (art. 26 - comma 1 - lett. g del CCNL 23.12.99)	65.542,00	65.481,00	60.296,00
5. integrazione dell'1,2% del monte salari 1997 (art. 26 - comma 2 - del CCNL 23.12.99)			
6. incremento art. 23 - comma 1 - del CCNL 22.02.2006	10.400,00	14.835,00	14.835,00
	10.400,00	10.400,00	10.400,00

7. incremento art. 23 - comma 3 - del CCNL 22.02.2006 (1,66% del monte salari 2001)	20.340,00	20.340,00	20.340,00	20.340,00
8. incremento art. 4 - commi 1 e 2 - del CCNL 14.05.2007	16.016,00	16.016,00	16.016,00	4.576,00
9. incremento art. 4 - comma 4 - del CCNL 14.05.2007 (0,89% del monte salari 2003)	10.501,00	10.501,00	10.501,00	10.501,00
10. incremento art. 16 - comma 1 - del CCNL 22.02.2010	6.697,00	6.697,00	6.697,00	6.697,00
11. incremento art. 16 - comma 4 - del CCNL 22.02.2010 (1,78% del monte salari 2005)	23.421,00	23.421,00	23.421,00	23.421,00
12. incremento art. 5 - comma 1 - del CCNL 03.08.2010	6.110,00	6.110,00	6.110,00	6.110,00
13. incremento art. 5 - comma 4 - del CCNL 03.08.2010 (0,73% del monte salari 2007)	9.778,00	9.778,00	9.778,00	9.778,00
14. decurtazione art. 1 CCNL 12.02.2012 (euro 3.356,97 per n. 18 dirigenti)	-	60.425,00	60.425,00	60.425,00
15. riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per la cessazione di n. 2 dirigenti	-	146.464,15	146.464,15	-
16. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni 2011-2013	-	79.473,33	79.473,33	-
17. attivazione di nuovi servizi e/o accrescimento quali/quantitativo dei servizi esistenti (art. 26 - comma 3 - del CCNL 23.12.99)			57.815,01	63.000,00
18. residuo fondi anni pregressi			112.193,00	63.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DEL FONDO	429.574,70	589.283,53	589.283,53	691.588,00
ALTRI EMOLUMENTI	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2010	

1. incentivi per le progettazioni (art. 26 - comma 1 -lett. e del CCNL 23.12.99)	7.887,71	15.796,35	35.751,00
2. incentivi per la barriere architettoniche (art. 26 - comma 1 -lett e - del CCNL 23.12.99)	-	272,23	207,00
3. onorari di causa (art. 37 CCNL 23.12.99)	-		-
4. economie di gestione ex art. 43 legge n.	-	2.215,37	5.624,00

COMPATIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI

ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDIANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATORIA DELLA GESTIONE

Il fondo dei dirigenti per l'anno 2015 è stato impegnato nel Bilancio di Previsione 2015, come segue:

1. per la retribuzione di posizione e relativi oneri riflessi ai capitoli vari delle retribuzioni fisse e dei contributi carico ente del personale e dei dirigenti;
2. per la retribuzione di risultato al capitolo 1.01.02.01 - 1/23 denominato "Fondo Dirigenti" che comprende anche la spesa per oneri riflessi; tale capitolo risulta ora trascodificato al capitolo 11010101150 "Retribuzione risultato dei dirigenti".
3. per gli incentivi alla progettazione (ivi compresi gli oneri riflessi) ai capitoli vari di pertinenza di questi emolumenti;
4. per l'irap al capitolo 1.01.03.07 - 1/2; ora, per le somme non erogate, l'irap risulta prevista nei diversi capitoli del bilancio 2017, esercizio provvisorio;

Si precisa che le somme non erogate nell'anno di competenza, sono state riaccertate in sede di "riaccertamento dei residui" e reimputate nell'esercizio 2016. Ora tali impegni sono in corso di riaccertamento per esigibilità nell'esercizio provvisorio 2017.

ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO DELL'AMMONTARE DELLE DECURTAZIONI PERMANENTI

L'ammontare della decurtazione permanente prevista dall'art. 1, comma 456 della L. n. 147/2013 è pari a quella generata secondo le norme di riferimento e in base alle indicazioni fornite dalle circolari MEF n. 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014

VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE VOCI DI

Come sopra illustrato, il fondo di cui sopra trova adeguata copertura nei suindicati capitoli di bilancio.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE SETTORE RISORSE

Dott.ssa Valeria Renaldin

