

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA SULLA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA PER L'ANNO 2020.

III.1 Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Risorse storiche consolidate:

In esecuzione della determinazione dirigenziale n. 270 del 16/12/2020 si è proceduto alla costituzione provvisoria, in attesa dell'applicazione del nuovo CCNL firmato il 17 dicembre 2020, del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, parte stabile, per l'anno 2020 di cui all'art. 26 del CCNL sottoscritto il 23.12.1999. Nella citata determinazione sono specificate le modalità di quantificazione delle risorse finanziarie destinate alla contrattazione decentrata integrativa.

Con il Decreto del Presidente n. 315 del 22/12/2020 sono dati gli indirizzi in merito alle risorse facoltative da inserire nel Fondo stesso.

Le disposizioni dettate dal fondo per l'anno 2020, così come per gli anni precedenti si applicano a tutto il personale dirigenziale sia a tempo indeterminato che ai dirigenti di cui all'art. 110 comma 1 del D.lgs. 267/2000.

ART. 26, comma 1 lett. a) del CCNL 23/12/1999: importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1999, secondo la disciplina del CCNL del 10.04.1996 e del CCNL del 27.02.1997.

L'importo di cui all'art. 26, comma 1, lett. a) è stato quantificato in euro 547.968,00.

Descrizione	Importo
Delibera 1014/98 del 14/1/98: indennità di posizione	€ 513.944,65
Indennità di risultato	€ 34.023,35
totale risorse fisse consolidate	€. 547.968,00
Incrementi esplicitamente consolidati in sede CCNL:	
art. 26 CCNL del 23/12/99 comma 1 .Lett. d) incremento dell' 1,25% M.S. dirigenti anno 1997 (euro 1.501.251,97)	€ 18.679,00
art. 23 comma 1 CCND 22/02/06 aumento di euro 520,00 x 36 dirigenti, posti previsti in pianta organica destinati all'indennità di posizione	€ 18.720,00
art. 23 comma 3 CCND 22/02/06 aumento del 1,66% M.S. dirigenti anno 2001 (euro 1.711.950,00)	€ 28.418,00
art. 4 comma 1 CCND 14/05/07 aumento euro 1.144,00 destinati all'indennità di posizioni dirigenziali ricoperte al 01.01.05 - importo pagato	€ 37.860,00
art. 4 commi 4, 5 CCND 14/05/07 aumento dello 0,89% M.S. dirigenti anno 2003	€ 22.090,00
art. 16 comma 1 CCND del 22/02/2010 destinato all' indennità di Posizione € . 478,40 x 31) pagato 2009	€ 12.167,00
art. 16 comma 4 dall' 31.12.2007 aumento del 1,78% M.S. dirigenza anno 2005 (M.S.= € . 2.166.881,00) destinato alla retribuzione di risultato	€ 38.570,00
art. 5 C.1 ccnd del 3.8.2010 aumento indennità posizione (611,00 per posizioni coperte al 01.01.2009)	€ 19.320,00
art. 5 commi 4 e 5 ccnd 03.08.2010 aumento del 0,73% M.S. dirigenza anno 2007 (Monte Salari = € . 2.461.427,00) destinato al solo risultato	€ 17.968,00
Art. 26 comma 5 CCNL 23.12.1999- n. 5 Posti dirigenziali soppressi 6%retribuzione base -	€.13.073,00

totale risorse	€ 226.865,00
-----------------------	---------------------

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
PROCESSI DI DECENTRAMENTO trattamento incentivante dei dirigenti trasferiti per mobilità agli enti del comparto a seguito di processi di decentramento e delega di funzioni art. 26 c. 1 lett. f CCND 23.12.1999 Dirigente APT : funzioni trasferite con nell'anno 2004	€ 39.538,00
g) RIA e AD PERSONAM cessati dal 1/1/98 al 31/12/2016 art. 26 comma 1 lett. g CCND 23.12.1999	€ 42.064,00
INTEGRAZIONE art. 26 comma 3 CCND 23.12.1999 risorse necessarie per far fronte al cosiddetto "decentramento amministrativo" cioè quel processo di riforma della Pubblica Amministrazione che ha comportato il conferimento di funzioni e compiti amministrativi prima assolti dallo Stato e dalle Regioni. Per alcune funzioni con il contemporaneo trasferimento di personale adibito a tali servizi (Agricoltura, Cfp, Mercato del Lavoro, Motorizzazione, Cfa), per altre senza trasferimento di personale e pertanto si sono resi necessari processi di riorganizzazione interna per far fronte all'incremento dei servizi per l'espletamento di nuove attività con un conseguente aumento di responsabilità gestionale del personale dirigenziale.	€ 229.621,00
totale	€ 311.223,00

III 1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Descrizione	Importo
Art. 26 comma 2 CCND 23.12.1999 INTEGRAZIONE 1,2% del monte salari dirigenti anno 1997 dopo aver verificato la capacità di spesa, decorrenza integrazione anno 1999 - M.S. 1997 (euro 1.501.251,97)	€ 0,00
Economie Fondo anno precedente	€ 0,00
Introiti per sponsorizzazioni	€ 0,00
e) le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza:	
1. art. 37 compensi avvocati	Da aggiungere a consuntivo
Economie anno precedente	€ 24.595,00
totale risorse variabili	€ 24.595,00

III 1.3 - Sezione III - Decurtazione del fondo

Descrizione	Importo
La decurtazione prevista dall' art. 9 comma 2 bis D.l. 78/2010, convertito in Legge 122/2010 e successivamente integrato con Legge 147/2013 (legge	-€ 467.445,00

di stabilità 2014) il quale prevede che a decorrere dal 01/01/2015 gli effetti del taglio per le risorse decentrate degli anni precedenti sono da considerarsi consolidati.	
Ulteriore decurtazione del fondo per cessazione dirigenti ANNO 2015 in applicazione delle risposte del MEF ai quesiti delle Province di Mantova e Bergamo	-€ 128.049,00
Decurtazione del fondo per cessazione dirigenti anno 2016 a regime in applicazione delle risposte del MEF ai quesiti delle Province di Mantova e Bergamo	-€ 128.049,00
Decurtazione ai sensi dell'art. 23 comma 2 dlgs 75/2017	-€ 16.252,00
Decurtazione per soppressione posizione dirigenziale al Settore Polizia Provinciale somma che finanzia la Posizione Organizzativa individuata nel lo stesso Settore	-€ 14.950,00
TOTALE DECURTAZIONE	- € 754.745,00

III 1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 (€ 1.086.056,00) ridotto per le relative decurtazioni quantificate nella sezione III.1.3 (754.745,00) = **331.311,00**
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione , determinato dal totale della sezione III.1.2
€ 24.595,00
- c) Totale fondo sottoposto a certificazione , determinato in **€ 335.906,00**

III 1.5- Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo.

III 2 – Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa sottoposto a certificazione

III 2.1 Sezione I – Destinazione non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo.

III 2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse costituenti il fondo per l'anno 2020, tenuto conto della misura minima dell'art. 28, comma 1, del CCNL del 23.12.1999 per il finanziamento della retribuzione di risultato, sono così ripartite :

Descrizione	Importo
Indennità di posizione	250.320,00
indennità di risultato	105.586,00
Totale	€ 355.906,00

III 2.3 Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo.

III 2.4 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è destinata alla sintesi, sottoposta a certificazione integrativa, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) **Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1**

Da aggiungere a consuntivo

- b) **Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III. 2.2**

Euro 335.906,00

- c) **Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3**

Non presenti

- d) **Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle 3 voci precedenti, che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella sezione IV del Modulo I (costituzione del Fondo).**

Euro 335.906,00.

III 2.5 Sezione V – Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III 2.6 Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto di vincoli di carattere generale

- a) **Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.**

L'utilizzo del fondo trova copertura nei Bilanci 2020-2021 agli specifici capitoli:

“ Fondo per la retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale “

Cap. 1000022– 1000039 – 1000064 – 1000083 – 1000158 – 1000195 – 1000900 -
1000921 – 1000922 – 1000923.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici

L'erogazione della retribuzione di risultato avviene sulla base del Sistema della Performance, come prevede il d.lgs. 150/2009 e dal dlgs. 141/2011.

Pertanto l'erogazione è subordinata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi definiti dal PEG – Piano degli Obiettivi e Piano delle Performance approvati nell'anno.

III 3 – Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la Contrattazione Integrativa e confronto con Fondi degli anni precedenti

Allegato A

COSTITUZIONE FONDO DIRIGENTI	2016	2018	2019	2020
art. 26 CCNL del 23/12/99 comma1				
a) importo destinato per il finanziamento dell' indennità di posizione e di risultato nell'anno 1998 delibera 1014/98 del 14/1/98: indennità di posizione euro 513.944,65 indennità risultato euro 34.023,30 totale	547.968,00	547.968,00	547.968,00	547.968,00
b) art. 43 legge 449/97 : contratti di sponsorizzazione	-	-	-	-
c) art. 2 comma 3 del D.Leg. 29/93 risparmi di spesa per cessazione di benefici economici non previsti da contratti	-	-	-	-
d) incremento dell' 1,25% M.S. dirigenti anno 1997 euro 1.494.343,76	18.679,00	18.679,00	18.679,00	18.679,00
f) trattamento incentivante dei dirigenti trasferiti per mobilità	39.538,00	39.538,00	39.538,00	39.538,00
g) RIA e AD PERSONAM cessati dal 1/1/98	38.885,00	42.064,00	42.064,00	42.064,00
i) risorse derivanti art. 32 "somme acquisite dall'ente per omnicomprensività delle retribuzioni				
comma 3 :attivazione nuovi servizi o processi di riorganizzazione	229.621,00	229.621,00	229.621,00	229.621,00
comma 4: integrazione delle risorse finanziarie per indennità a seguito intesa ARAN/ Sindacato per definizione requisiti entro 30/04/2000	-	-	-	-
comma 5: integrazione fondo di cui al comma 1 della quota fino al 6% del risparmio derivante dalla soppressione posti di dirigente	-	-	-	-
art. 32 : somme acquisite per adeguamento al principio di omnicomprensività del trattamento economicocomma 3 art. 24 dlgs. 29/1983	-	-	-	-
art 23 COMMA 1CCND 22/02/06 aumento di euro 520,00 x 36 posizioni dirigenziali, posti previsti in pianta organica	18.720,00	18.720,00	18.720,00	18.720,00
art. 23 COMMA 3CCND 22/02/06 aumento del 1,66% M.S.dirigenti anno 2001 =euro 1.711.950,00	28.418,00	28.418,00	28.418,00	28.418,00
art. 4 comma 1 CCND 14/05/07 aumento euro 1.144,00 alle posizioni dirigenziali ricoperte al 01.01.05 - importo pagato	37.860,00	37.860,00	37.860,00	37.860,00
art. 4 commi 4, 5 CCND 14/05/07 aumento dello 0,89% M.S. dirigenti anno 2003	22.090,00	22.090,00	22.090,00	22.090,00

art. 16 comma 1 CCND del 22/02/2010 (ind. Posiz. €. 478,40 x 31) pagato 2009	12.167,00	12.167,00	12.167,00	12.167,00
art. 16 comma 4 dall' 31.12.2007 aumento del 1,78% M.S. dirigenza anno 2005 (M.S.= €. 2.166.881,00)	38.570,00	38.570,00	38.570,00	38.570,00
art. 5 C.1 ccnd del 3.8.2010 aumento indennita' posizione (611,00 per posizioni coperte al 01.01.2009)	19.320,00	19.320,00	19.320,00	19.320,00
art. 5 commi 4 e 5 ccnd 3.0.8.2010 aumento del 0,73% M.S. dirigenza anno 2007 (Monte Salari = €. 2.461.427,00)	17.968,00	17.968,00	17.968,00	17.968,00
art. 26 comma 5 CCNL 23/12/99 - 6% retribuzione base per cessaz. Con soppressione posti in pianta organica. 5 dirigenti x 2.617,54		13.073,00	13.073,00	13.073,00
totale PARTE STABILE	1.069.804,00	1.086.056,00	1.086.056,00	1.086.056,00
PARTE VARIABILE				
comma 2 :integrazione monte salari fino al 1,2% del monte salari dirigenti anno 1997 decorrenza integrazione anno 1999 M.S. 1997 euro 1.494.343,76	-	-	-	-
decurtazione per cessazioni art. 9 comma 2 bis dl. 78/2011	467.445,00	467.445,00	467.445,00	467.445,00
TOTALE FONDO	602.359,00	618.611,00	618.611,00	618.611,00
decurtazione per cessazioni pro rata 2015				
decurtazione a regime 2015	128.049,00	128.049,00	128.049,00	128.049,00
decurtazione per cessazioni pro rata 2016	40.066,00			
decurtazione a regime 2016		128.049,00	128.049,00	128.049,00
DECURTAZIONE ANNUALIZZATA PER RISPETTO LIMITE 2016	87.983,00			
TOTALE FONDO	346.261,00	362.513,00	362.513,00	362.513,00
decurtazione ai sensi art. 23 comma 2 dlgs 75/2017		16.252,00	16.252,00	16.252,00
limite 2016		346.261,00		
Sponsorizzazioni			7.180,00	
Economie	6.088,00	27.424,00	0	24.595,00
UTILIZZO IMPORTO PER FINANZIARE 1 POSIZIONI ORGANIZZATIVE CON FUNZIONI DIRIGENZIALI -COMANDANTE POLIZIA PROV.LE			14.950,00	14.950,00
TOTALE FONDO 2020			338.491,00	355.906,00
N° DIRIGENTI al 01 gennaio	11	8	7	6
N° DIRIGENTI al 31 dicembre	8	7	6	7

(*)non utilizzati

III .4 Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III .4. 1 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 programmatica della gestione

In fase di approvazione del Bilancio 2020 sono stati definiti gli stanziamenti dei capitoli riguardanti il trattamento accessorio del personale dirigenziale.

Lo stanziamento non ha comportato oneri aggiuntivi rispetto a quanto previsto negli strumenti di programmazione annuale dell'ente per il periodo considerato.

III.4.2 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come sopra evidenziato (III 3 – Modulo III) il Fondo anno 2020 è in riduzione rispetto al fondo 2016 e la decurtazione già portata a regime nell'anno 2017 e quantificata a regime anche nell'anno 2016 ai soli fini del confronto per il rispetto dell'art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 .

III.4.3 Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le risorse del fondo dirigenti sono utilizzabili, ai sensi degli articoli 27 e 28 del CCNL del 23/12/1999 sia per la retribuzione di posizione che di risultato dei dirigenti.

La parte di fondo 2020 destinata alla retribuzione di posizione ammonta ad €. 250.320,00, la parte restante €. 105.586,00 è destinata alla retribuzione di risultato e gli importi trovano copertura negli specifici capitoli di bilancio 2020/2021

“ Fondo per la retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale “

Cap. 1000022– 1000039 – 1000063 – 1000083 – 1000158 – 1000195 – 1000900 – 1000922 – 1000983.

IL SEGRETARIO GENERALE
Il Presidente della Provincia di Brescia
Giuseppe Dossetti Maria Concetta

