



Provincia di Padova

PROT. N. 29057/16

Padova, 24.02.2015

OGGETTO: RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA, PREVISTA DALL'ART. 40, COMMA 3 SEXIES, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 165/2001, ALLEGATA ALLA PRE INTESA DEL CCDI - ANNO 2014 - DEI DIRIGENTI FIRMATA IL 22.02.2016

LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Con propria determinazione del 13.02.2015 n. 223 di reg. si è provveduto, con le modalità di cui all'art. 26 del CCNL 23.12.99 e successiva contrattazione nazionale nonché entro i limiti di cui all'art. 9 della legge n. 122/2010, alla costituzione del sottoindicato fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato e a tempo determinato che ricoprono un posto in dotazione organica (ex art. 110, comma 1, decreto legislativo n. 267/2000), fondo definito nell'importo complessivo di euro 589.283,50:

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)		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)	15.454,00	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)	65.481,00	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 e trova copertura all'interno del correlato capitolo di spesa del bilancio di previsione.
6. incremento art. 23 - comma 1 - del CCNL 22.02.2006	14.835,00	Trattasi di un aumento annuo pro capite pari ad euro 520,00 per tutte le posizioni dirigenziali previste nell'ente (N. 20)
	10.400,00	



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	705.638,00	

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	134.419,38	
3. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazione dirigenti anni 2011-2013	72.733,65	Trattasi delle decurtazioni conseguenti alle cessazioni 2014 e al conguaglio per le cessazioni degli anni 2011-2013
TOTALE DECURTAZIONI SUL FONDO DI PARTE STABILE	267.578,03	

TOTALE FONDO DI PARTE STABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	438.059,97	
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)	57.815,01	L'importo è stato reso disponibile a conclusione dell'iter applicativo della norma contrattuale a lato indicata, secondo i criteri e le modalità del vigente regolamento in materia approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazioni del 16.02.2009 n. 46 di reg. e del 15.04.2009 n. 155 di reg.
2. incentivi per le progettazioni (art. 26 - comma 1 - lett. e del CCNI 23.12.99)	15.796,35	
3. incentivi per la barriere architettoniche (art. 26 - comma 1 - lett. e - del CCNL 23.12.99)	272,23	
4. onorari di causa (art. 37 CCNL 23.12.99)	-	
5. economie di gestione ex art. 43 legge n. 449/1997	2.215,37	
6. residuo fondi anni progressi	112.193,00	
TOTALE RISORSE VARIABILI AL LORDO DELLE DECURTAZIONI	188.291,96	

DECURTAZIONI SUL FONDO DI PARTE VARIABILE		
RIFERIMENTI CONTRATTUALI	IMPORTI	NOTE
1. riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni	12.044,79	Trattasi delle decurtazioni conseguenti alle cessazioni 2014
2. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni dirigenti anni 2011-2013	6.739,68	Trattasi delle decurtazioni conseguenti alle cessazioni 2014 e al conguaglio per le cessazioni degli anni 2011-2013
TOTALE FONDO DI PARTE VARIABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	169.507,49	
FONDO COMPLESSIVO (PARTE STABILE E VARIABILE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI)	607.567,46	

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)	57.815,01

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	396.889,44
2. retribuzione di risultato	167.320,88
TOTALE EMOLUMENTI	564.210,32
SOMME RESIDUE ANCORA DA REGOLARE	43.357,14

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.

NOTE

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO 2014 A RAFFRONTO CON IL FONDO 2013 E CON IL FONDO 2010			
RISORSE STABILI E VARIABILI	IMPORTI 2014	IMPORTI 2013	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)	65.481,00	65.300,00	60.296,00
5. integrazione dell'1,2% del monte salari 1997 (art. 26 - comma 2 - del CCNL 23.12.99)	14.835,00	14.835,00	14.835,00
			AUMENTO RIA PER CESSAZIONI
			RECUPERO SU FONDI ANNI 2006/2007/2008

6. incremento art. 23 - comma 1 - del CCNL 22.02.2006	10.400,00	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	-	146.464,17	85.973,00	-
16. ulteriore riduzione art. 9 - comma 2 bis - legge n. 122/2010 per cessazioni 2011-2013	-	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	57.996,00	57.996,00	63.000,00
18. residuo fondi anni pregressi	112.193,00	57.996,00	57.996,00	63.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DEL FONDO	589.283,50	617.055,00	617.055,00	691.588,00
<p>NOTA BENE: LA VARIANTE TRA I TRE FONDI DERIVA:</p> <p>1. DAL RECUPERO DELL'IMPORTO DI EURO 11.440,00 PER GLI ANNI 2006 - 2007 - 2008 SUL FONDO 2010;</p> <p>2. DALLA DECURTAZIONE PER I CESSATI CHE GRAVA SUI FONDI 2013 E 2014, E DAI CONGUAGLI PER LE CESSAZIONI 2011, 2012 E 2013. ESCLUSE QUESTE VARIANTI, I TRE FONDI SONO ESATTAMENTE UGUALI.</p>				
ALTRI EMOLUMENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2010	
1. incentivi per le progettazioni (art. 26 - comma 1 - lett. e del CCNI 23.12.99)	15.796,35	13.002,00	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	5.491,00	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 2014 è impegnato nel Bilancio di Previsione 2014 - 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;
3. per le economie di gestione, per gli incentivi e per gli onorari di causa (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.

Si precisa che le somme non erogate nell'anno di competenza, sono state riaccertate in sede di "riaccertamento straordinario" dei residui e reimputate nell'esercizio 2015. Ora tali impegni sono in corso di riaccertamento per esigibilità nell'esercizio provvisorio 2016.

ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE

Il limite stabilito dall'art. 9 - comma 2 bis - della legge n. 122/2010 è stato rispettato in quanto non sono state apportate integrazioni al fondo 2014 rispetto a quello del 2010 ed anzi quello del 2014 è ridotto per la decurtazione derivante dalla cessazione di un dirigente.

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 UMANE, FINANZIARIE e PATRIMONIO

Dott.ssa Valeria Renaldin

