



Relazione tecnico-finanziaria al Contratto decentrato integrativo, di tipo economico, e Costituzione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato di cui all'articolo 26 del CCNL del 23/12/1999 Area della Dirigenza, per l'anno 2017.

La presente relazione viene redatta secondo lo schema standard definito dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19/7/2012, predisposta ai sensi dell'art. 40 comma 3 sexies del Decreto Legislativo n. 165/2001 in virtù del quale, a corredo di ogni contratto integrativo, le pubbliche amministrazioni redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa utilizzando gli schemi appositamente predisposti dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica, certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.

Modulo I – La costituzione del fondo

Il presente modulo illustra la costituzione del fondo per la contrattazione integrativa ed è suddiviso in cinque sezioni.

La costituzione del fondo con determinazione dirigenziale RG n. 10026 del 01/12/2017 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente per l'anno 2017 è coerente con il dettato delle norme contrattuali previste dagli ultimi CCNL del personale Dirigente del Comparto Regioni e Autonomie locali sottoscritti il 22/2/2010, per il biennio economico 2006-2007, e il 3/8/2010, per il biennio economico 2008-2009.

Sezione I – Risorse aventi carattere di stabilità

La parte stabile del fondo per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, nelle seguenti modalità:

Risorse storiche consolidate e incrementi esplicitamente quantificati

CCNL 23/12/1999	- art. 26, c. 1 lett. A Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione (al netto della quota di € 3.356,97 confluita nello stipendio base sulla base dell'art. 1- 3° comma lett e) CCNL 12/2/2001) e di risultato secondo la disciplina del CCNL	€	2.978.665,00
	- art. 26, c. 1 lett. d importo pari al 1,255 del monte salari dirigenza anno 1997 (€ 4.551.334)	€	54.616,00
	- art. 26, c. 1 lett. f Risorse finanziarie destinate per l'indennità di posizione e di risultato delle posizioni dirigenziali trasferite agli Enti a seguito di delega funzioni o processi di decentramento	€	80.671,00
	- art. 26, c. 1 lett. g Quota Retribuzione Individuale Anzianità e maturato economico ex 2a Dir. relativo ai Dirigenti cessati a far tempo dall'1/01/98	€	204.836,91

	- art. 26, c. 5 Incremento annuale delle risorse destinate a posizione e risultato per una somma non superiore al 6% dei risparmi derivanti dalla riduzione della spesa per la dirigenza (n. 3 posizioni)	€	16.014,00
CCNL 22/2/2006	- art. 23, c. 1° Valore economico della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali incrementato di un importo annuo di € 520,00 (ivi compreso il rateo della tredicesima mensilità)	€	40.560,00
	- art. 23, c. 3° Incremento di ulteriori risorse pari all'1,66% del monte salari 2001 della dirigenza (€ 10.290.622,00 rilevato dalle tabelle 12 e 13 conto annuale 2001)	€	170.900,00
CCNL 14/5/2007	- art. 4, c. 1° Valore economico della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali alla data del 1.1.2005 incrementato di un importo annuo di € 1.144,00 (ivi compreso il rateo della tredicesima mensilità)	€	81.224,00
	- art. 4, c. 4° A decorrere dal 1.1.2006 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono ulteriormente incrementate di un importo pari allo 0,89% del monte salari 2003 della dirigenza (€ 6.507.940,00)	€	57.918,00
CCNL 22/2/2010	- art. 16 comma 1° Valore economico della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali ricoperte alla data del 1.1.2007 incrementato di un importo annuo di € 478,40 (ivi compreso il rateo della tredicesima mensilità)	€	33.488,00
CCNL 3/8/2010	- art. 5 comma 1° Valore economico della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali ricoperte alla data del 1.1.2009 incrementato di un importo annuo di € 611,00 (ivi compreso il rateo della tredicesima mensilità)	€	37.271,00
	- art. 5 comma 4° A decorrere dal 1.1.2009 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono ulteriormente incrementate di un importo pari allo 0,73% del monte salari 2007 della dirigenza (€ 7.425.769,42) incremento confermato anche per gli anni successivi al 2009 e finalizzato esclusivamente al finanziamento della retribuzione di risultato	€	54.207,00
	Totale Risorse fisse	€	3.810.370,91

Sezione II –Risorse variabili

Sono state raggruppate sotto questa voce le risorse individuate dai vari contratti collettivi di lavoro di riferimento, che non hanno la caratteristica di certezza per gli anni successivi, valevoli per l'anno di competenza:

CCNL 23/12/1999	- art. 37 Compensi dei professionisti legali recuperati alla parte soccombente	€ 8.165,00	
	Totale Risorse variabili		€ 8.165,00

Viene previsto uno stanziamento la cui erogazione è prevista dall'art. 26, c.1 lett. e del CCNL 23/12/1999, per le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale.

Vengono complessivamente € 8.165,00 quali onorari per l'Avvocatura 2017.

Al riguardo l'art. 9 del Decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito in Legge 11 agosto 2014, n.114, integralmente riformulato in fase di conversione, ridisegna la disciplina degli onorari per le avvocature degli Enti pubblici. La norma prevede l'adeguamento del regolamento che li disciplina alle nuove disposizioni, a decorrere dal 1° gennaio 2015. Adeguamento avvenuto con Delibera n.31 del 17/9/2015 di "Approvazione del "Regolamento sull'organizzazione, l'attività e la corresponsione dei compensi professionali agli avvocati del Settore Avvocatura della Città Metropolitana di Milano". Appendice al Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi."

Occorre far presente la nota dell'8 gennaio 2015 atti n.1471/5.3/2014/3 del Direttore dell'Area Programmazione risorse finanziarie e di bilancio ad oggetto "Patto di stabilità interno 2014. Monitoraggio del mese di dicembre 2014" che comunicava il mancato raggiungimento per l'anno 2014 del Patto di stabilità interno e conseguentemente, per il salario accessorio, l'applicabilità della sanzione prevista dall'art. 40 del D.Lgs. 165/2001, come modificato dal D.Lgs. 150/2009, che non consente la destinazione di risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa, individuabili nella parte variabile costituente il fondo (comma 3-quinquies).

In relazione ai limiti per il mancato rispetto del patto di Stabilità interno, non vengono stanziati nel Fondo per le risorse decentrate del Personale dirigente, anno 2015, le risorse variabili di cui all'art. 26 c.2 CCNL 23.12.1999, pari ad € 54.616,00.

Risorse fisse	€ 3.810.370,91
Risorse variabili	€ 8.165,00
Totale	€ 3.818.535,91

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

L'art.9, comma 2 bis, della Legge 30 luglio 2010, n. 122 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" aveva disposto che "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio." Successivamente l'art. 1, comma 456 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 "Legge di stabilità 2014" ha prorogato fino al 31 dicembre 2014 le disposizioni di cui sopra.

L'art. 9 comma 2-bis del D.L.78/2010 convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122 ha previsto che a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni automaticamente operate in misura proporzionale per effetto delle cessazioni di personale nel periodo 2011-2014.

In merito alla riduzione dei Fondi si richiamano gli indirizzi interpretativi forniti, con Circolare n.12 del 15.4.2011, dal Ministero dell'Economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello

Stato, i quali prevedono una formula matematica secondo la regola della semisomma: computare il numero dei dipendenti al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno di riferimento, calcolare poi la media matematica dei due valori e procedere al raffronto con quella dell'anno 2010. La variazione percentuale tra le due consistenze medie determina la misura della variazione da operarsi sul fondo.

La riduzione derivante dai dirigenti cessati è pari al 22,105% del fondo per l'anno 2010. Tale percentuale è stata calcolata confrontando le medie dei dirigenti in servizio negli anni 2010 e 2014, da cui risulta una riduzione media di 10,5 unità sul dato medio di 47,5 unità dell'anno 2010.

Per quanto premesso, in applicazione della suddetta circolare è stata inserita una riduzione delle risorse pari a € 674.521,83, inferiore a quella riportata sul fondo 2014 a causa della mancata riproposizione dell'introito del compenso dovuto a un dirigente quale componente del Consiglio di Amministrazione ASAM ma di competenza dell'ente ai sensi di quanto previsto dall'art. 20, cc. 3-5 del Ccnl 06 09 (onnicomprensività) pari a € 36.000,00, quota portata in riduzione al fine di rispettare il limite massimo del fondo.

L'art. 1 comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n° 208 (legge di stabilità 2016), ha disposto che “ Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del “personale assumibile” ai sensi della normativa vigente”;

In ottemperanza alla disposizione della legge di stabilità 2016, è stata calcolata la decurtazione dal Fondo per il personale Dirigente pari ad € 494.630,25, per effetto della riduzione delle unità di personale dirigenziale. Sempre in ottemperanza alla medesima disposizione di legge, per l'anno 2017, è stata calcolata la decurtazione dal Fondo per il personale Dirigente, pari ad € 314.834,79, sempre per effetto della riduzione delle unità di personale dirigenziale.

Sono state effettuate, complessivamente, le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione delle risorse del fondo a fronte del trasferimento di n. 8 dirigenti alla Provincia di Monza e della Brianza e contestuale soppressione di posti.	€ 464.710,27
Riduzione della quota del fondo in misura proporzionale al personale cessato ai sensi dell'art. 9 comma 2bis del D.L. 78/2010 convertito con modifiche nella Legge 122/2010 applicando la regola della semisomma	€ 674.521,83
Riduzione fondo art. 1 comma 236 legge 208/2015 (anno 2016)	€. 494.630,25
Riduzione fondo art. 1 comma 236 legge 208/2015 (anno 2017)	€. 314.834,79
TOTALE Decurtazioni	€ 1.948.697,14

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposta a certificazione

Descrizione	Importo
Totale delle risorse aventi carattere di certezza e stabilità (sez I) sottoposte a certificazione	€ 3.810.370,91
Risorse variabili soggette a certificazione	€. 8.165,00
Decurtazioni del fondo sez.III	-€ 1.948.697,14
Economie fondo anno 2016	€ 134.322,17
Fondo	€ 2.004.161,94

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente allo specifico accordo.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Vengono complessivamente riportati € 35.500,00 quali onorari per l'Avvocatura 2017.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Retribuzione di posizione Il contratto regola l'istituto in base all'articolo 27 del CCNL 23/12/1999. La metodologia di valutazione delle posizioni dirigenziali è stata approvata con Deliberazione della Giunta

Provinciale 3.12.2010 RG n. 517. L'Organismo Indipendente di Valutazione delle Performance (O.I.V.P.), predispone la pesatura delle posizioni dirigenziali che vengono valutate in base ai seguenti parametri: complessità della struttura, entità delle risorse gestite, quadro delle relazioni, integrazione e trasversalità, managerialità, responsabilità della posizione.

Il punteggio finale risultante dalla valutazione determina l'inserimento in una fascia retributiva i cui valori economici sono fissati come segue: 1° fascia € 65.000, 2° fascia € 58.000, 3° fascia € 43.000, 4° fascia € 30.000.

L'ente si propone di valorizzare le responsabilità.

La *retribuzione di risultato* regolata in base all'art. 28 viene erogata solo a seguito di preventiva definizione degli obiettivi annuali e della positiva verifica e certificazione dei risultati conseguiti ai sensi del sistema di valutazione adottato con decreto del sindaco metropolitano RG n. 290 del 21/11/2016 e con la validazione dell'OIV.

Il contratto prevede un premio massimo di risultato é pari al 40% del valore della posizione per la 1 e la 2 fascia mentre per la 3, la 4 e per gli incarichi di direzione centrale é pari al 30% del valore della posizione.

La liquidazione del premio viene graduata secondo le tabelle parametriche in base al punteggio ottenuto. Sono previste integrazioni, a titolo di retribuzione di risultato, nei casi di copertura con incarichi ad interim delle posizioni temporaneamente vacanti a direttori di Settore e nei casi di incarico di Vice – Direzione Generale, in base alla risultanze della valutazione annua validata dall'O.I.V.P.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 35.500,00
Somme regolate dal contratto	€ 1.968.661,94
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	€ 2.004.161,94

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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

Si certifica quanto segue:

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo;

Viste le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità esposte in sede di costituzione del Fondo si attesta il totale rispetto di copertura delle destinazione di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa per il finanziamento delle indennità di posizioni spettanti a n. 22 dirigenti

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Si attesta il rispetto del principio di “attribuzione selettiva” della retribuzione di risultato, intesa nel senso che vi è una differenziazione nel riconoscimento della stessa in relazione al raggiungimento di risultati e obiettivi. La differenziazione viene definita in base a criteri che sono stati aggiornati, in coerenza con le indicazioni del DLgs. 150/2009, con il vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con decreto del sindaco metropolitano RG n. 290 del 21/11/2016 e con la validazione dell’OIV. Sono stati inoltre approvati i criteri per la liquidazione della retribuzione di risultato, secondo il sistema di valutazione della performance adottato.

Le tabelle di attribuzione della retribuzione di risultato prevedono che:

1. non venga attribuita per i punteggi inferiori a 6/10;
2. per punteggi pari a 6, ai dirigenti di Area/Apicali (prime due fasce retributive) venga assegnata una quota del valore massimo pari al 35% mentre, per gli altri dirigenti, tale quota è del 30%;
3. per i punteggi tra 6 e 10 venga attribuita la quota residua in modo lineare.

c. attestazione del rispetto dei vincoli posti all'Ente

In merito agli aspetti di carattere organizzativo, di riordino degli enti locali territoriali e dello scenario normativo e di vincoli di spesa di bilancio sono state apportate importanti azioni di razionalizzazione della struttura organizzativa dell’Ente.

Con deliberazione n.116/2014 del 1/04/2014 di “Ulteriore razionalizzazione della macrostruttura dell’Ente attraverso la soppressione di una posizione dirigenziale e la contestuale riduzione della dotazione organica.” e con deliberazione n.218/2014 del 8/7/2014 avente ad oggetto “Revisione della macro struttura dell’Ente conseguente alla costituzione della Città metropolitana ai sensi della L. n. 56/2014 - Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni”. A seguito del processo di revisione della macro e micro struttura organizzativa sopra descritto, attraverso una riduzione e accorpamento di posizioni dirigenziali si è reso necessario ripesare le posizioni dirigenziali modificate e quelle di nuova istituzione; le posizioni dirigenziali sono state portate a pesatura nella seduta dell’OIVP del 18.09.2014 e comunque rientrano nella copertura del Bilancio e non comportano oneri aggiuntivi.

Successivamente il Consiglio Metropolitano, ai fini della riduzione ex lege del valore finanziario della dotazione organica:

-con deliberazione n. 6 del 4.3.2015 ha approvato la consistenza del valore finanziario della dotazione organica della città Metropolitana di Milano all'1.1.2015 sulla base di quanto disposto dall'art.1 c. 421, della L. 190/2014 pari a euro 43.029.131,38 con una riduzione di spesa pari a complessivi euro 18.441.056,31;

-con deliberazione n. 7 del 4.3.2015 ad oggetto "Ripartizione della quantificazione finanziaria dei sovranumerari in relazione alle funzioni della Città Metropolitana (art.1, c. 421, della L.190/2014)", ha individuato i costi dei dipendenti che concorrono alla riduzione della spesa del personale in attuazione della deliberazione n. 6 del Consiglio Metropolitano del 4 marzo 2015, che recepisce le indicazioni della Legge 190/2014 nella parte in cui prevede l'obbligo di riduzione del personale delle Città Metropolitane nella misura percentuale del 30%;

Il Sindaco metropolitano con Decreto RG 285 del 03.11.2015 avente ad oggetto “Primo intervento di modifica della macrostruttura della Città metropolitana” ha approvato il nuovo assetto organizzativo dell'ente con decorrenza 16.12.2015.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Risorse fisse	€ 3.793.742,85	€ 3.793.742,85	€ 3.807.653,65	€ 3.808.475,38	€ 3.810.370,91	€ 3.810.370,91	€ 3.810.370,91	€ 3.810.370,91
Risorse variabili	€ 200.235,42	€ 170.235,42	€ 120.116,00	€ 104.485,24	€ 164.156,86	€ 74.795,50	€ 39.340,00	€ 8.165,00
Riduzioni	-€ 464.710,27	-€ 728.806,27	-€ 613.615,29	-€ 953.170,10	-€ 1.175.232,10	-€ 1.139.232,10	-€ 1.633.862,35	-€ 1.948.697,14
Economie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.323,17
Totale	€ 3.529.268,00	€ 3.235.172,00	€ 3.314.154,36	€ 2.959.790,52	€ 2.799.295,67	€ 2.745.934,31	€ 2.215.848,56	€ 2.004.161,94

Lo scostamento, nelle risorse fisse, rispetto all'anno 2011 (pari a € 14.732,53), all'anno 2012 (pari a € 821,73) e all'anno 2013 (pari a € 1.895,53) è dovuto all'inserimento della retribuzione individuale di anzianità in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Fondo 2015	2017-2016	2010	2017-2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità						
<i>Risorse storiche</i>	2.978.665,00	2.978.665,00	2.978.665,00	0,00	2.978.665,00	0,00
Incrementi contrattuali				0,00		0,00
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.d (incr 1,25% M.S. 1997 € 4.551.334)	54.616,00	54.616,00	54.616,00	0,00	54.616,00	0,00
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.f (ind posiz e risul dirigenti trasferiti)	80.671,00	80.671,00	80.671,00	0,00	80.671,00	0,00
CCNL 23/12/99 art.26,comma 5 e 6 (risparmi rid posti dir)	16.014,00	16.014,00	16.014,00	0,00	16.014,00	0,00
CCNL 22/2/2006 art.23,comma 1° (e.520 x pos.78)	40.560,00	40.560,00	40.560,00	0,00	40.560,00	0,00
CCNL 22/2/2006 art.23,comma 3° (1,66% M.S.2001)	170.900,00	170.900,00	170.900,00	0,00	170.900,00	0,00
CCNL 14/5/2007art.4,comma 1° (€1,144 * 71)	81.224,00	81.224,00	81.224,00	0,00	81.224,00	0,00
CCNL14/5/2007 art.4,comma 3° (0,89% M.S.2003)	57.918,00	57.918,00	57.918,00	0,00	57.918,00	0,00
CCNL 22/02/2010 art.16,comma 2° (e.478,40 x pos.70)	33.488,00	33.488,00	33.488,00	0,00	33.488,00	0,00
CCNL 22/02/2010 art.16,comma 4° (1,78% MS2005 per la retribuzione di risultato) a valere per il solo anno 2008	0,00	0	0	0,00	115.619,42	-115.619,42
CCNL 3/08/2010 art.5,comma 1° (€ 611,00 x pos.61)	37.271,00	37.271,00	37.271,00	0,00	37.271,00	0,00
CCNL 3/08/2010 art.5,comma 4° (0,73% Monte salari 2007)	54.207,00	54.207,00	54.207,00	0,00	54.207,00	0,00
Totale Incrementi contrattuali	626.869,00	626.869,00	626.869,00	0,00	742.488,42	-115.619,42
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				0,00		0,00
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.g (RIA ad personam dirigenti cessati)	204.836,91	204.836,91	204.836,91	0,00	188.208,85	16.628,06
Totale Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	204.836,91	204.836,91	204.836,91	0,00	188.208,85	16.628,06
TOTALE risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.810.370,91	3.810.370,91	3.810.370,91	0,00	3.909.362,27	-98.991,36
Risorse variabili						
Compensi dei professionisti legali (art.37 CCNL 23/12/1999)	8.165,00	35.500,00	35.500,00	-27.335,00	0	8.165,00
Incentivo progettazione (art.26, c.1 CCNL 23/12/1999)	0,00	0	39.295,50	0,00	30.000,00	-30.000,00
Rimborso emolumenti dirigente componente consiglio di amministr.	0,00	0	0	0,00	0	0,00
Compensi attività extraistituzionale non autorizzata 2015	0,00	3.840,00		-3.840,00		0,00
1,2% del monte salari 1997 (art.26, c.2 CCNL 23/12/1999)				0,00	54.616,00	-54.616,00
TOTALE risorse variabili	8.165,00	39.340,00	74.795,50	-31.175,00	84.616,00	-76.451,00
Decurtazione del Fondo						0,00
Decurtazione per trasferimento di n. 8 dirigenti alla Provincia di MB	-464.710,27	-464.710,27	-464.710,27	0,00	-464.710,27	0,00
Decurtazione per decurtazione proporzionale (art. 9 c. 2bis seconda parte L. 122/2010)	-674.521,83	-674.521,83	-674.521,83	0,00	0	-674.521,83
Decurtazione fondo art. 1 co 236 L 208/2015 (2016)	-494.630,25	-494.630,25		0,00		-494.630,25
Decurtazione fondo art. 1 co 236 L 208/2015 (2017)	-314.834,79			-314.834,79		-314.834,79
TOTALE decurtazione del Fondo	-1.948.697,14	-1.633.862,35	-1.139.232,10	-314.834,79	-464.710,27	-1.483.986,87
Economie Fondo anno 2016	134.323,17			134.323,17		134.323,17
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione						0,00
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.810.370,91	3.810.370,91	3.810.370,91	0,00	3.909.362,27	-98.991,36
Risorse variabili	8.165,00	39.340,00	74.795,50	-31.175,00	84.616,00	-76.451,00
Decurtazione del Fondo	-1.948.697,14	-1.633.862,35	-1.139.232,10	-314.834,79	-464.710,27	-1.483.986,87
Economie Fondo anno 2016	134.323,17			134.323,17		134.323,17
TOTALE risorse Fondo sottoposto a certificazione	2.004.161,94	2.215.848,56	2.745.934,31	-211.686,62	3.529.268,00	-1.525.106,06

PROGRAMMA DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Fondo 2015	2017-2016	2010	2017-2010
Destinazione non regolate in sede di contrattazione integrativa						
Incentivo progettazione (art.26, c.1 CCNL 23/12/1999)	0	0	39.295,50	0,00	30.000,00	-30.000,00
Compensi dei professionisti legali (art.37 CCNL 23/12/1999)	35.500,00	35.500,00	35.500,00	0,00	0	35.500,00
TOTALE Destinazione non regolate in sede di contrattazione integrativa	35.500,00	35.500,00	74.795,50	0,00	30.000,00	5.500,00
				0,00		0,00
Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa				0,00		0,00
Retribuzione di posizione	1.367.413,94	1.552.123,56	2.012.138,81	-184.709,62	2.649.268,00	-1.281.854,06
Retribuzione di risultato	601.248,00	628.225,00	650.000,00	-26.977,00	850.000,00	-248.752,00
TOTALE Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa	1.968.661,94	2.180.348,56	2.671.138,81	-211.686,62	3.499.268,00	-1.530.606,06
				0,00		0,00
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0,00	0	0,00
				0,00		0,00
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				0,00		0,00
Destinazione non regolate in sede di contrattazione integrativa	35.500,00	35.500,00	74.795,50	0,00	30.000,00	5.500,00
Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa	1.968.661,94	2.180.348,56	2.671.138,81	-211.686,62	3.499.268,00	-1.530.606,06
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0	0	0

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

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

Il bilancio dell'ente struttura i capitoli di spesa relativi alle destinazioni del fondo (retribuzione di posizione) suddividendo le risorse in modo specifico per ciascuna funzione/servizio dell'ente.

Nel momento in cui vengono stabiliti in bilancio gli stanziamenti, viene collegato contabilmente l'importo massimo teorico dell'indennità di posizione per ciascun percettore ai relativi capitoli di spesa e comunque non può superare l'importo proposto per la certificazione.

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, ammontano a € 2.004.161,94 e pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

€ 1.367.413,94	Capitolo 1101046 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 10 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Fondo della retribuzione accessoria per la dirigenza, da impegnare
€ 601.248,00	Capitolo 1101046 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 10 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Fondo della retribuzione accessoria per la dirigenza, da impegnare
€ 35.500,00	Capitolo 1111081 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 11 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Spese per compensi ai professionisti legali di competenza dell'area risorse umane -
€ 2.004.161,94	TOTALE

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

Si attesta, altresì, che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del periodo 2011-2016.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione è stato costituito con Determinazione RG n. 10026 del 01/12/2017, ammonta ad €. 2.004.161,94,

la somma complessiva da impegnare ammonta ad € 1.869.839,77. La retribuzione di posizione impegnata è pari a 1.233.091,77, di cui € 1.210.596,00 imputati al Capitolo 1101046 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 10 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Fondo della retribuzione accessoria per la dirigenza, imp.175/2017 (da integrare) cui si sommano € 22.495,77 imputati al Capitolo 1101001- Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 10 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.000: 112100100 ASSEgni FISSI AL PERSONALE - AREA RISORSE UMANE, ORGANIZZAZIONE E SERVIZI STRUMENTALI - RETRIBUZIONI IN DENARO, indennità di posizione, impegno n. 187/2017 (da integrare).

La retribuzione di risultato e per i compensi per il Direttore del Settore Avvocatura per complessivi € 601.248,00 è stata stanziata sul Capitolo 1101046 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 10 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Fondo della retribuzione accessoria per la dirigenza e per €. 35.500,00 sul Capitolo 1111081 - Missione Programma Titolo Macroaggregato: 01 11 1 01 – Piano Finanziario U.1.01.01.01.004: Spese per compensi ai professionisti legali di competenza dell'area risorse umane –

Poiché il fondo è costituito al netto degli oneri riflessi (contributi previdenziali, IRAP) si dà conto anche della capienza delle voci di bilancio che finanziano detti oneri.

Si attesta che dal presente contratto non derivano costi indiretti.

IL DIRETTORE
SETTORE TRATTAMENTO
ECONOMICO E PREVIDENZIALE
Olga Nannizzi

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate)