

Relazione tecnico-finanziaria al Contratto decentrato integrativo 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 2015

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 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente per l'anno 2015 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 2015 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	€ 35.500,00	€ 74.795,50
	- art. 26 c. 1 inc. progettazione	€ 39.295,50	
	- art. 26, c. 2 Incremento di ulteriori risorse pari all'1,2% del monte salari 1997 della dirigenza (€ 4.551.334,27) -€ 54.616,00		
	Totale Risorse variabili	€ 74.795,50	

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 riportati € 74.795,50 di cui € 39.295,50 per l'incentivazione della progettazione da parte di personale dipendente di opere o lavori pubblici ed € 35.500,00 quali onorari per l'Avvocatura.

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."

Ai sensi della suddetta disposizione l'importo relativo ai compensi professionali degli avvocati è stato fissato in misura analoga all'importo del Fondo 2013.

L'art. 13 del suddetto decreto ha inoltre abrogato i commi 5 e 6 dell'art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006, relativi agli incentivi per la progettazione al personale interno. L'art. 13-bis, introdotto in sede di conversione del decreto legge, regola invece i fondi per la progettazione e l'innovazione, destinati in parte ad incentivare le attività connesse alla progettazione delle opere pubbliche svolte da personale interno all'Amministrazione disposizione che *non si applica al personale con qualifica dirigenziale.*

Lo stanziamento riguarda alle attività svolte sino all'entrata in vigore del decreto per le quali le disposizioni regolamentari vigenti continuano ad applicarsi e i compensi sono ripartiti fra le diverse figure impegnate nella progettazione secondo le modalità, i limiti e le aliquote disposte dal "Regolamento per la determinazione e ripartizione degli incentivi di cui all'articolo 92 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163" modificato, ai sensi dell'art. 35, comma 3, Legge 4 novembre 2010 n. 183, con deliberazione RG n.497/2012.

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	€ 74.795,50
Totale	€ 3.885.166,41

Il Consiglio Metropolitano con deliberazione RG 19/2015 del 04/06/2015 ha approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2014 e contestualmente con atto del Sindaco Metropolitano RG 184/2015 con oggetto "Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.Lgs. 118/2011, integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014."

Con riferimento al cap.112103000 è stato oggetto di riaccertamento, con reimputazione al bilancio 2015, l'impegno n.1392/2014, di € 700.000,00 e al riguardo, con Certificazione RG n. 4148/2015 di "Riduzione di parte delle risorse variabili del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2014, di cui all'art.26 CCNL 23/12/1999, Area della Dirigenza, in relazione ai limiti per il mancato rispetto del patto di stabilità (art.40 c.3 quinquies D.lgs.165/2001)" si dispone che le

risorse variabili stanziare ai sensi dell'art. 26 c.2 CCNL 23.12.1999, pari ad € 54.616,00 verranno portate in economia sulle somme impegnate a titolo di retribuzione di risultato sul cap. del PEG 2014 n.112103000.

In base alla disciplina contrattuale (art.28 CCNL 23.12.1999), le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di risultato e non utilizzate nel corso dell'anno di riferimento vengono, nell'anno successivo aggiunte a quelle annuali ordinariamente disponibili per il finanziamento della retribuzione di risultato in tale anno. Tuttavia l'ARAN, con parere 8 luglio 2015, ha precisato che i risparmi nella erogazione della retribuzione di risultato per mancato o solo parziale raggiungimento degli obiettivi nell'anno di riferimento non possono legittimare l'applicazione della suddetta norma "in considerazione del venire meno delle finalità cui erano state espressamente ed esclusivamente destinate, le risorse previste per il finanziamento di tale voce retributiva nello stesso anno di riferimento non possono che divenire economie di bilancio e tornano nella disponibilità dell'ente."

Con riferimento al cap.119103900 è stato oggetto di riaccertamento, con reimputazione al bilancio 2015, l'impegno n.1393/2014, di € 35.500,00 destinato all'erogazione dei compensi riferiti all'anno 2014.

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.

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
TOTALE Decurtazioni	€ 1.139.232,10

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	€ 74.795,50
Decurtazioni del fondo sez.III	-€ 1.139.232,1
Fondo	€ 2.745.934,31

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 € 74,795,50 di cui € 39.295,50 per l'incentivazione della progettazione da parte di personale dipendente di opere o lavori pubblici ed € 35.500,00 quali onorari per l'Avvocatura.

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 e incarico direttore centrale € 56.600.

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 deliberazione di Giunta del 19/05/2011 RG n. 161 di "Approvazione del Sistema di Misurazione e di Valutazione della Performance dei dirigenti"

Il contratto prevede un premio massimo di risultato € 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 € 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	€ 74.795,50
Somme regolate dal contratto	€ 2.671.138,81
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	€ 2.745.934,31

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 destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa per il finanziamento delle indennità di posizioni spettanti a n.33 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 dei dirigenti di cui alla deliberazione n. 161 del 24.5.2011 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 Metropolitan, 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 sovrannumerari 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 Metropolitan 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 285/2015 "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
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
Risorse variabili	€ 200.235,42	€ 170.235,42	€ 120.116,00	€ 104.485,24	€ 164.156,86	€ 74.795,50
Riduzioni	-€ 464.710,27	-€ 728.806,27	-€ 613.615,29	-€ 953.170,10	-€ 1.175.232,10	-€ 1.139.232,10
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

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 2015	Fondo 2014	2015-2014	2010	2015-2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
<i>Risorse storiche</i>	2.978.665,00	2.978.665,00	0,00	2.978.665,00	0,00
Incrementi contrattuali					
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	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	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	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	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	0,00	170.900,00	0,00
CCNL 14/5/2007art.4,comma 1° (€1,144 * 71)	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	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	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	0,00	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	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	0,00	54.207,00	0,00
<i>Totale Incrementi contrattuali</i>	626.869,00	626.869,00	0,00	742.488,42	-115.619,42
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità					0,00
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.g (RIA ad personam dirigenti cessati)	204.836,91	204.836,91	0,00	188.208,85	16.628,06
<i>Totale Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>	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	0,00	3.909.362,27	-98.991,36
Risorse variabili					
Compensi dei professionisti legali (art.37 CCNL 23/12/1999)	35.500,00	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00
Incentivo progettazione (art.26, c.1 CCNL 23/12/1999)	39.295,50	38.040,86	1.254,64	30.000,00	9.295,50
Rimborso emolumenti dirigente componente consiglio di amministr.		36.000,00	-36.000,00	0,00	0,00
1,2% del monte salari 1997 (art.26, c.2 CCNL 23/12/1999)		54.616,00	-54.616,00	54.616,00	-54.616,00
TOTALE risorse variabili	74.795,50	164.156,86	-89.361,36	84.616,00	-9.820,50
Decurtazione del Fondo					
Decurtazione per trasferimento di n. 8 dirigenti alla Provincia di MB	-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	-710.521,83	-222.062,00	0,00	-674.521,83
TOTALE decurtazione del Fondo	-1.139.232,10	-1.175.232,10	-222.062,00	-464.710,27	-674.521,83
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione					
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.810.370,91	3.810.370,91	1.895,53	3.909.362,27	-98.991,36
Risorse variabili	74.795,50	164.156,86	59.671,62	84.616,00	-9.820,50
Decurtazione del Fondo	-1.139.232,10	-1.175.232,10	-222.062,00	-464.710,27	-674.521,83
TOTALE risorse Fondo sottoposto a certificazione	2.745.934,31	2.799.295,67	-160.494,85	3.529.268,00	-783.333,69

PROGRAMMA DI UTILIZZO DEL FONDO			Diff	Fondo	Diff
	Fondo 2015	Fondo 2014	2015-2014	2010	2015-2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa					
Incentivo progettazione	39.295,50	38.040,86	1.254,64	30.000,00	9.295,50
Compensi professionisti legali	35.500,00	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00
TOTALE destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	74.795,50	73.540,86	1.254,64	30.000,00	44.795,50
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa					
Retribuzione di posizione	2.021.138,81	2.025.754,81	-4.616,00	2.649.268,00	-628.129,19
Retribuzione di risultato	650.000,00	700.000,00	-50.000,00	850.000,00	-200.000,00
TOTALE Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.671.138,81	2.725.754,81	-54.616,00	3.499.268,00	-828.129,19
Destinazioni ancora da regolare					
---	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00		0,00
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione					
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	74.795,50	73.540,86	1.254,64	30.000,00	44.795,50
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.671.138,81	2.725.754,81	-54.616,00	3.499.268,00	-828.129,19
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 € 2.671.138,81 e pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

totale	Capitolo n.	Descrizione del capitolo	Impegno
€ 58.000,00	111101300	A101300 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE CONSIGLIO PROVINCIALE	247
€ 260.938,81	112100100	A200100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA RISORSE UMANE, ORGANIZZAZIONE E SERVIZI STRUMENTALI	251
€ 56.600,00	112100100	A200100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA RISORSE UMANE, ORGANIZZAZIONE E SERVIZI STRUMENTALI	251
€ 65.000,00	112100100	A200100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA RISORSE UMANE, ORGANIZZAZIONE E SERVIZI STRUMENTALI	251
€ 58.000,00	112104800	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE AFFARI GENERALI	259
€ 43.000,00	113100100	A300100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA PROGRAMMAZIONE RISORSE FINANZIARIE	261
€ 65.000,00	113100100	A300100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA PROGRAMMAZIONE RISORSE FINANZIARIE	261
€ 43.000,00	113100100	A300100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA PROGRAMMAZIONE RISORSE FINANZIARIE	261
€ 43.000,00	113100500	A300500 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - DIREZIONE GENERALE, FUNZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	263
€ 43.000,00	115100100	A500100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA EDILIZIA E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO	267
€ 43.000,00	115100100	A500100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA EDILIZIA E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO	267
€ 65.000,00	119100100	A900100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE COMUNICAZIONE E RELAZIONI INTERNAZIONALI	271
€ 43.000,00	119100500	A900500 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SISTEMA INFORMATIVO INTEGRATO	273
€ 43.000,00	119101300	A901300 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - APPALTI E CONTRATTI	278
€ 43.000,00	119105900	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SERVIZI GENERALI PROVVEDITORATO, ECONOMATO, FACILITY MANAGER	289
€ 65.000,00	121100110	B100110 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE MANUTENZIONE STABILI	292
€ 43.000,00	121100110	B100110 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE MANUTENZIONE STABILI	292
€ 43.000,00	121101600	B102100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE PROGRAMMAZIONE EDUCATIVA ED EDILIZIA SCOLASTICA	295
€ 43.000,00	132100100	C200100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE CULTURA E BENI CULTURALI	320
€ 43.000,00	151100100	E100100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SERVIZI PER LA MOBILITA' E TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	327
€ 43.000,00	161100110	F100110 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SICUREZZA STRADALE	331
€ 43.000,00	161100500	F100500 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SVILUPPO INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI	334
€ 43.000,00	161101700	F101700 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SVILUPPO INFRASTRUTTURE METROTRANVIARIE ED ESPROPRI	337
€ 65.000,00	162100100	F200100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA PROGRAMMAZIONE E PROMOZIONE TERRITORIALE	341
€ 65.000,00	171101500	AA009 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA QUALITA' DELL'AMBIENTE E ENERGIA	348
€ 56.600,00	172100700	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE MONITORAGGIO GIURIDICO E AUTORIZZAZIONI UNICHE AMBIENTALI	352

€ 43.000,00	174100100	G400100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE QUALITA' DELL'ARIA, RUMORE, ENERGIA	360
€ 65.000,00	178100100	G800100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE E G.E.V.	378
€ 43.000,00	182100900	H300100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - C.A.M. VIA PUSIANO	382
€ 43.000,00	182101500	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE WELFARE, TERZO SETTORE E SO- STEGNO DISABILITA'E FRAGILITA'	385
€ 43.000,00	191100100	I100100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE AGRICOLTURA, PARCHI, CACCIA E PESCA	390
€ 43.000,00	193100100	I140100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SVILUPPO ECONOMICO	392
€ 43.000,00	193100700	I300100 - ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SETTORE SISTEMA INFORMATIVO LAVORO	394
€ 130.000,00	193102700	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - AREA LAVORO E WELFARE	408
€ 2.021.138,81		Totale retribuzione di posizione	
€ 650.000,00	112103000	A203000 - FONDO DELLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO PER LA DIRIGENZA	
€ 2.671.138,81		Totale retribuzione di posizione e di risultato	
€ 39.295,50	112101800	A203000 - FONDO PER INCENTIVI DI PROGETTAZIONE INTERNA AI SENSI DELL'ART. 92 DLGS 163/2006 288	611
€ 35.500,00	119103900	A203000 - SPESA PER COMPENSI AI PROFESSIONISTI LEGALI	
€ 2.745.934,31		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 2011-2014.

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

Ai fini della puntuale verifica dei mezzi di copertura con riferimento alla struttura del bilancio, si elencano di seguito i capitoli inseriti nel Bilancio di previsione 2015.

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione è stato costituito con Determinazione RG n. 11627 del 15 dicembre 2015.

La retribuzione di posizione impegnata è pari a € 2.021.138,81 ed è imputata ai capitoli dell'intervento 01 spesa del personale delle diverse Funzioni/Servizi corrispondenti ai vari centri di responsabilità delle posizioni dirigenziali a cui i dirigenti appartengono, come da elenco presente nella Sezione I.

La spesa complessiva per la retribuzione di risultato e per i compensi per il Direttore del Settore Avvocatura per complessivi € 685.500,00 è stata stanziata per € 650.000,00 all'intervento 1 01 02 01 e per € 35.500,00 all'intervento 1.01 09 01 del Bilancio 2015. L'obbligazione e il relativo impegno saranno assunti a seguito della sottoscrizione della contrattazione decentrata relativa alla dirigenza.

La quota di incentivazione per la progettazione di opere e lavori pubblici, per attività svolte prima del 25/6/2014 pari a € 39.295,50, è stata impegnata al capitolo del PEG n.112101800 nel Bilancio 2015.

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)