



PROVINCIA DI RAVENNA

Contratto collettivo decentrato integrativo sulla destinazione delle risorse finalizzate al pagamento retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato al personale con qualifica dirigenziale per l'anno 2017

Relazione tecnico finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con il provvedimento n. 1448 del 28/12/2017 la dirigente del Settore Risorse Finanziarie, Umane e Reti ha determinato e impegnato le risorse stabili per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza per l'anno 2017

n.	CCNL			descrizione	importo €
1	23/12/1999	art. 26	Comma 1, lettera a)	Importo destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato per l'anno 1998	480.969,00
2	23/12/1999	art. 26	Comma 1, lettera d)	Importo pari all'1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 a decorrere dal 31 dicembre 1999 e a valere per l'anno 2000 (monte salari 1997 l. 1.505.314.000 per 1,25%)	9.718,00
4	23/12/1999	art. 26	Comma 1, lettera g)	Ria e maturato economico ex art.35 comma 1 lettera b ccnl 10/04/1996 per cessazioni dall'01/01/1998	84.287,11
5	12/02/2002	art. 1	comma 3, lettera e)	Riduzione dei valori della retribuzione di posizione	-92.962,00
6	12/02/2002	art. 1	comma 6	incremento di euro 3.356,97 per ogni posto in organico stabilmente soppresso successivamente all'1/9/2001 - posizioni sopprese fino all'anno 2008	40.284,00
7	22/02/2006	art. 23	comma 1	L'importo annuo delle risorse dedicate al finanziamento della retribuzione di posizione è incrementato di € 520 per ogni posizione esistente	11.960,00
8	22/02/2006	art.23	comma 3	a decorrere dal 01/01/2003 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono incrementate dell'1,66% del monte salari dell'anno 2001	28.241,00
9	14/05/2007	art. 4	comma 1, lettera b)	le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono incrementate all'01/01/2005 dell'importo di € 1.144,00 per ogni posizione dirigenziale ricoperta	22.880,00
10	14/05/2007	art. 4	comma 4	a decorrere dal 31/12/2005 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono ulteriormente incrementate dello 0,89% del monte salari dell'anno 2003	17.417,00
11	22/02/2010	art.16	comma 1	Il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte al 01/01/2007 è incrementato di un importo annuo lordo, comprensivi del rateo di tredicesima mensilità, pari a € 478,40.	9.568,00
12	22/02/2010	art. 16	comma 4	le risorse per la retribuzione di risultato sono incrementate dal 31/12/2007 nella misura dell'1,78% del monte salari della dirigenza dell'anno 2005	28.793,00
13	03/08/2010	art. 5	comma 1	Il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte al 01/01/2009 è incrementato di un importo annuo lordo pari a € 611.	7.332,00
14	03/08/2010	art. 5	comma 4	a decorrere dal 01/01/2009 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono ulteriormente incrementate dello 0,73% del monte salari dell'anno 2007	14.001,00
15	12/02/2002	art. 1	comma 6	incremento di euro 3.356,97 per ogni posto in organico stabilmente soppresso successivamente all'1/9/2001 - del GP 346 del 30/12/2013 posizioni sopprese dal 01/01/2014	23.499,00
TOTALE FONDO 2017 (voci 1-16)					685.987,11

Sezione II - Risorse variabili

Il fondo non è integrato con risorse aventi natura variabile.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

L'articolo 23 comma 2 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n.75 stabilisce che, a decorrere dal 1° gennaio 2017, 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 decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

L' articolo 23 comma 2 del Decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75 stabilisce inoltre che, a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato; ne risulta che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non deve più essere automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Nella tabella che segue viene esplicitata la determinazione del fondo 2017 seguito delle disposizioni sopra citate:

	fondo 2016	fondo 2017
totale fondo	685.987,11	685.987,11
Applicazione art. 9 comma 2bis DL 78/2010, convertito L.122/2010 modificato dall'art. 1 c. 456 L. 147/2013 e dall'art. 1 c. 254 L. 190/2014 (decurtazione consolidata)	252.887,00	
totale da destinare al fondo	433.100,11	
riduzione personale trasferito l.r.13/15	59.682,20	
riduzione soprannumerari 2015	49.836,15	
totale risorse stabili	323.581,76	
Riduzione per personale cessato 2016	127.729,64	
Totale risorse stabili 2016	195.852,12	
RIDUZIONE FONDO 2017 PER ADEGUAMENTO TETTO 2016 (ART.23 D.LGS.75/2017)		490.134,99
TOTALE RISORSE STABILI 2017		195.852,12

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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

Non viene regolata dal Contratto Integrativo di riferimento la destinazione delle seguenti risorse, in quanto derivate da scelte organizzative dell'ente:

Retribuzione di posizione	€ 96.213,20
---------------------------	-------------

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Indennità di risultato	€ 43.062,50
Importo destinato al fondo per la retribuzione di posizione e di risultato anno 2018	€ 56.576,42

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

	%	Importo
Indennità di posizione	49,12	€ 96.213,20
Indennità di risultato	21,99	€ 43.062,50
Importo destinato al fondo per la retribuzione di posizione e di risultato anno 2016	28,89	€ 56.576,42
TOTALE	100	€ 195.852,12

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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;

Il fondo dell'anno 2017 è costituito da sole risorse aventi carattere di certezza e stabilità, il fondo non è stato integrato con le risorse previste dall'art. 26 comma 2 e comma 3 del CCNL 23/12/1999.

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

Si attesta che la retribuzione di risultato verrà erogata in base ai criteri previsti nel "Sistema di valutazione della performance individuale del personale dirigente e criteri di erogazione dell'indennità di risultato" validato dall'OIV della Provincia di Ravenna 26/09/2013 ed approvato con delibera di Giunta Provinciale n. 299 del 11/12/2013, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La liquidazione dell'indennità di risultato avverrà solo dopo che l'Organismo di controllo interno avrà espresso la valutazione finale della performance individuale di ogni dirigente sulla base di:

- valutazione degli obiettivi di sviluppo e miglioramento assegnati;
- valutazione delle competenze professionali.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Non pertinente

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

Costituzione del fondo

n.	CCNL	descrizione	Fondo 2016	Fondo 2017	Differenza 2016-2017
1	23/12/1999 art. 26	Comma 1, lettera a) Importo destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato per l'anno 1998	480.969,00	480.969,00	-
2	23/12/1999 art. 26	Comma 1, lettera d) Importo pari all'1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 a decorrere dal 31 dicembre 1999 e a valere per l'anno 2000 (monte salari 1997 l. 1.505.314.000 per 1,25%)	9.718,00	9.718,00	-
3	23/12/1999 art. 26	Comma 1, lettera f) trattamenti incentivanti per dirigenti trasferiti a seguito di processi di decentramento	-	-	-
4	23/12/1999 art. 26	Comma 1, lettera g) Ria e maturato economico ex art.35 comma 1 lettera b ccnl 10.4 96 per cessazioni dall'1.1.1998	84.287,11	84.287,11	-
5	12/02/2002 art. 1	comma 3, lettera e) Riduzione dei valori della retribuzione di posizione	- 92.962,00	- 92.962,00	-
6	12/02/2002 art. 1	comma 6 incremento di euro 3.356,97 per ogni posto in organico stabilmente soppresso successivamente all'1/9/2001	40.284,00	40.284,00	-
7	22/02/2006 art. 23	comma 1 L'importo annuo delle risorse dedicate al finanziamento della retribuzione di posizione è incrementato di € 520 per ogni posizione esistente	11.960,00	11.960,00	-
8	22/02/2006 art.23	comma 3 a decorrere dal 01/01/2003 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono incrementate dell'1,66% del monte salari dell'anno 2001	28.241,00	28.241,00	-
9	14/05/2007 art. 4	comma 1, lettera b) le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono incrementate all'01/01/2005 dell'importo di € 1.144,00 per ogni posizione dirigenziale ricoperta	22.880,00	22.880,00	-
10	14/05/2007 art. 4	comma 4 a decorrere dal 31/12/2005 le risorse per la retribuzione di posizione e risultato sono ulteriormente incrementate dello 0,89% del monte salari dell'anno 2003	17.417,00	17.417,00	-
11	22/02/2010 art.16	comma 1 Il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte al 01/01/2007 è incrementato di un importo annuo lordo, comprensivi del rateo di tredicesima mensilità, pari a € 478,40.	9.568,00	9.568,00	-
12	22/02/2010 art. 16	comma 4 le risorse per la retribuzione di risultato sono incrementate dal 31/12/2007 nella misura dell'1,78% del monte salari della dirigenza dell'anno 2005	28.793,00	28.793,00	-

n.	CCNL	descrizione		Fondo 2016	Fondo 2017	Differenza 2016-2017
13	03/08/2010	art. 5	comma 1	7.332,00	7.332,00	-
14	03/08/2010	art. 5	comma 4	14.001,00	14.001,00	-
15	12/02/2002	Art. 1	comma 6	23.499,00	23.499,00	-
TOTALE RISORSE STABILI (voci 1-15)				685.987,11	685.987,11	-
TOTALE DECURTAZIONI				-490.134,99	-490.134,99	-
TOTALE FONDO				195.852,12	195.852,12	

Programmazione di utilizzo del fondo

	Fondo 2016	Fondo 2017	differenza 2016-2017
Retribuzione di posizione	107.487,83	96.213,20	
Retribuzione di risultato	43.062,50	43.062,50	
Importo destinato al fondo anno successivo	45.301,79	56.576,42	
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrative	107.487,83	96.213,20	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	88.364,29	99.638,92	
destinazioni ancora da regolare	0		
TOTALE	195.852,12	195.852,12	

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nel capitolo di spesa 10611, articoli 080 e 081 del bilancio dell'Ente.

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

E' stata applicata sul fondo 2017 la riduzione necessaria per adeguarsi al disposto dell'articolo 23 comma 2 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n.75 che stabilisce che, a decorrere dal 1° gennaio 2017, 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 decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. La decurtazione corrisponde all'importo di € 490.134,99.

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

Il totale del fondo trova disponibilità:

- al capitolo 10611/080 del bilancio 2017 per € 96.213,20

- al capitolo 10611/081 del bilancio 2018 per € 99.638,92, la cui copertura è assicurata dall'applicazione della quota di avanzo vincolato nel quale è confluito il suddetto 'importo a seguito della mancata sottoscrizione del contratto integrativo entro il 31/12/2017.

Gli oneri previdenziali a carico dell'ente trovano copertura sugli specifici impegni adottati sui cap/art dedicati alla spesa di personale, l'IRAP al cap/art 10607/300.