

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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 deliberazione di Giunta Provinciale n. 182/2007, con determinazione dirigenziale n. 1218/2008 si è proceduto alla ricognizione del fondo per il trattamento accessorio della dirigenza.

Le risorse storiche consolidate sono state determinate sulla base delle seguenti disposizioni normative:

ART. 26, comma 1, lett. a) del CCNL 23/12/99 : *Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL del 10.4.1996 e del CCNL del 27.2.1997.*

L'importo di cui all'art 26, comma 1, lett. a) è stato quantificato in euro **212.578,07**, sulla base della verifica dell'importo annuo destinato alla sola retribuzione di posizione nell'anno 1998.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

1) Incremento CCNL 98-01 (art. 26, comma 1, lett.d) : euro 7.445,17 corrispondente all'1,25 del monte salari anno 1997 (M.S. 1997: Euro 595.613,14).

2) Incremento CCNL 02-05 (art. 23, commi 1 e 3): euro 17.770,77.

Tale somma deriva da euro 5.200,00 relativo all'incremento 2002 (euro 520 procapiteX10 dirigenti) oltre l'1,66% del monte salari 2001 pari ad Euro 12.570,77 (M.S 2001 : Euro 757.275,32).

3) Incremento CCNL 04-05 (art. 4, commi 1 e 4): euro 20.567,35 di cui:

- euro 12.584,00 (art. 4, comma 1) quale incremento per 11 dirigenti di euro 1.144,00 pro capite (comprensivi dei 6.292 dell'anno 2004);
- euro 7.983,35 (art. 4, comma 4) relativo al 0,89% del monte salari anno 2003 (M.S.Euro 897.005,28).

4) Incrementi CCNL 06-09 (art. 16, commi 1 e 4): euro 19.964,18 di cui:

- euro 5.262,40 (art. 16, comma 1) quale incremento per 11 dirigenti dal 2007 di euro 478,40 procapite;
- euro 14.701,78 (art. 16, comma 4) relativo all'1,78% del monte salari 2005 (M.S. Euro 825.942,44).

5) Incrementi CCNL 08-09 (art.5, commi 1 e 4): euro 13.581,29 di cui:

- euro 6.110,00 (Art. 5, comma 1) quale incremento per 10 dirigenti (posizioni coperte all'1/1/2009) di euro 611,00 pro capite;
- euro 7.471,29 (Art.5, comma 4) relativo allo 0,73% del monte salari 2007 (M.S. Euro 1.023.464,23)

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

- PROCESSI DI DECENTRAMENTO (art. 26, comma 1 lett.f) CCNL 98-01): Euro 34.567,87 equivalenti alle somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto a seguito della attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni (Dirigente Apt: funzioni trasferite con Dgp 249/2004).
- RIA PERSONALE CESSATO: Euro 7.045,50 corrispondente alla RIA del seguente personale cessato: Cavazzana cess. 1/12/98; Pellegrini cessato a decorrere da 1/4/2005; Canova cessata da 1/1/2006, Vanoni e Rabitti cessati 1/1/2009.

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

- INTEGRAZIONE 1,2% del monte salari anno 1997 dopo aver verificato la capacità di spesa (art. 26, comma 2 CCNL 98-01) pari ad euro 7.147,36 (M.S. 1997: Euro 595.613,14).

- INTEGRAZIONE art. 26, comma 3, CCNL 98-01: euro 193.714,97. Tale somma è stata quantificata e giustificata prioritariamente nell'ambito del procedimento di revisione del fondo in base 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 degli addetti a tali servizi (Agricoltura, Cfp e ex Gite, Mercato del Lavoro, Motorizzazione) per altre, senza trasferimento di personale e, pertanto si sono resi necessari processi di riorganizzazione interna per far fronte alle nuove funzioni, come riscontrabile nelle Relazioni Previsionali e Programmatiche triennali a partire dall'anno 2001 sino ad oggi, nella parte relativa alle "Funzioni esercitate su delega", con un conseguente e correlato aumento delle responsabilità gestionali del personale dirigenziale.

- QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (art. 92, commi 5 e 6 D.LGS.N. 163/06): il liquidato fino ad oggi è pari ad euro 144,84. Dato da aggiornare a consuntivo.

III.1.3 Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Decurtazione fondo Euro 3.356,97 (Art. 1, comma 3 lett. E CCNL 00-01) per la quota destinata a trattamento tabellare per 9 posti dotazionali di dirigente: complessivi euro 30.212,73.

- La Decurtazione prevista dall'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, riguardante la riduzione del fondo in proporzione al personale cessato, è stata calcolata sulla base del turn over intervenuto nell'anno con metodo proporzionale al periodo di servizio. La decurtazione risulta quindi pari ad euro 63.021,23, e corrisponde alla riduzione percentuale del 12,5% rispetto all'anno 2010.

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 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

EURO: 303.307,47

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3

EURO : 200.862,33+ 144,84 = 201.007,17

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

EURO 504.169,80

EURO - 63.021,23 - Decurtazione prevista dall'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010

TOTALE FONDO sottoposto a certificazione

EURO 441.148,57

A tale importo si aggiungo Euro 144,84 di incentivi legge 109

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2 -Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Euro 144,84 di incentivi legge 109

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse costituenti il fondo per l'anno **2012**, tenuto conto della misura minima prevista dall'art.28, comma 1, del CCNL 23.12.1999 per il finanziamento della retribuzione di risultato, sono così ripartite:

Anno 2012		
	%	Importo
Retribuzione Posizione	79,19	349.345,55
Retribuzione Risultato	20,81	91.803,02
Totale	100	441.148,57

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, 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

Euro **144,84** per incentivi legge 109

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

Euro **441.148,57**

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 tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

Euro **441.293,41**

III.2.5 Sezione V - Destinazioni 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 nel Bilancio 2012 agli specifici capitoli :

- capitolo 12192 "Fondo retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale";
- capitolo 12194 per "Oneri relativi al fondo retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale"
- IRAP sui corrispondenti capitoli del personale .

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Come già descritto nella relazione illustrativa l'erogazione della retribuzione di risultato avviene sulla base del Sistema della performance della Provincia di Mantova, approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 50 del 29 marzo 2011, in adeguamento al D.Lgs. n. 150/2009 e successivamente modificato dalla deliberazione di Giunta Provinciale n. 143 del 23/12/2011 in base al D. Lgs. n. 141/2011. Pertanto l'erogazione è subordinata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi definiti dal PEG – Piano degli Obiettivi e Piano della Performance approvati ad inizio anno, sulla base dei parametri e criteri individuati nel riportato nella Relazione Illustrativa.

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.3 -Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	FONDO ANNO 2012	FONDO ANNO 2011	DIFFERENZA
TOTALE	441.148,57	504.168	- 63.021,23

INCENTIVI PROGETTAZIONE ART. 92 D.Lgs.n. 163/2006	144,84	39.967	-39.852
TOTALE COMPLESSIVO	441.293,41	544.135	102.841,59

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 programmatoria della gestione

In fase di approvazione del Bilancio 2012 sono stati definiti gli stanziamenti dei capitoli riguardanti il trattamento accessorio del personale dirigenziale (cap. 12192 – 12194 per oneri e capitoli del personale per irap).

In seguito alla determinazione dirigenziale n. 336 del 05/04/2012, che ha definito la consistenza del fondo per la retribuzione di posizione e risultato dell'anno 2012, nel corso del corrente anno sono state apportate variazioni in diminuzioni rispetto allo stanziamento iniziale.

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 3) il fondo anno 2012 diminuisce rispetto al fondo 2011. Nel fondo anno 2012 non sono riportate economie dall'anno 2011.

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

L'utilizzo del fondo trova copertura nel Bilancio 2012 agli specifici capitoli :

- capitolo 12192 "Fondo retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale";
- capitolo 12194 "Oneri relativi al fondo retribuzione di posizione e risultato personale dirigenziale
- IRAP sui corrispondenti capitoli del personale .

Mantova, 29 novembre 2012

F.TO IL DIRETTORE GENERALE
GIANNI PETTERLINI

F.TO IL DIRIGENTE DEL SETTORE
RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI
BARBARA FARONI