

Il Direttore Generale

I- 61121 Pesaro, viale Gramsci 4 tel. 0721.359.360 tel. segr. 0721.359.365 fax 0721.359.248 e-mail: m.domenicucci@provincia.ps.it

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA AL CCDI PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE PER L'ANNO 2018

## **MODULO 1: COSTITUZIONE DEL FONDO**

## 1.1 RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

# 1) <u>VALORE STORICO ANNO 1998</u> DA UTILIZZARE COME PREVISTO DALL'ART.26 COMMA 1 LETTERA A DEL CCNL 23/12/99

Tale valore è relativo alle 11 posizioni dirigenziali finanziate dal fondo per il salario accessorio del personale con qualifica dirigenziale, mentre non comprende le 5 ulteriori posizioni previste in dotazione organica, ma alla data del 31/12/98 vacanti. € 188.820,91

#### 2) INCREMENTI QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

Art.26, comma1,	lett. D ccnl 23/12/99 (1,25% monte salari dir. 1997)	5.744,74
Art.23, comma	CCNL 22/2/2006 (€ 520,00 x 16 Posizioni in organico)	8.320,00
Art.23, comma 3	CCNL 22/2/06 (1,66% monte salari dirigenti anno 2001)	18.557,32
Art.4, comma 1 l	ettera A CCNL 14/5/2007 (€ 572,00 X 16 posizioni in organico)	9.152,00
Art4 comma 1	lettera B CCNL 14/5/2007 (€ 572,00 X 15 posizioni in organico)	8.580,00
Art. 4 comma 4	CCNL 14/5/07 (0.89% monte salari dirigenti anno 2003)	10.018,84
Art.16 comma 1	CCNL 22/2/10 (€ 478,40 x 16 posizioni in organico)	7.654,40
Art.16 comma 4	CCNL 22/2/10 (1,78% monte salari dirigenti anno 2005) solo per risultato	19.353,51
Art. 5 comma 4	CCNL 3/8/2010 (0;73% monte salari dir. Anno 2007) solo per risultato	8.787,45
Art .5 comma 1	CCNL 3/8/2010 (€ 611,00 x 16 posizioni in organico)	9.776,00
Art .1 comma 3	ettera A CCNL 12/02/2012 (riduzione valori posizione 16)	53.711,52
TOTALE		€ 52.232,74

#### 3) ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Art.26 comma 1lettera F CCNL 23/12/99 (finanziamento x trasferimento funzioni regionali)34.383,39	Art.26,comma.1 lettera G CCNL 23/12/99 (RIA e maturato economico dei dirigenti Art.26 comma 3 CCNL 23/12/99 (finanziamento del fondo per processi di riorganizze e ampliamento competenze conferma in organico dei dirigenti a tempo determinato a di posti vacanti in dotazione organica	azione copertura
	Art.26 comma 1lettera F CCNL 23/12/99 (finanziamento x trasferimento funzioni re	gionali) 34.383,39

TOTALE RISORSE STABILI	506.967,69
1.2 DICODCE WADIADII I	
1.2 <u>RISORSE VARIABILI</u> Art.26, comma 1 lettera E CCNL 23/12/99 (incentivi alla progettazione)	0
Art.26, comma 1 lettera B CCNL 23/12/99 (Convenzioni e servizi per altri Enti)	0
ART.28, COMMA 2 CCNL 23/12/99 (ECONOMIE DEL FONDO ANNO PREC)	0





Il Direttore Generale

I- 61121 Pesaro, viale Gramsci 4 tel. 0721.359.360 tel. segr. 0721.359.365 fax 0721.359.248

e-mail: m.domenicucci@provincia.ps.it

1.3 <u>DECURTAZIONI</u>	
RIDUZIONE CONSOLIDATA D.L.78/2010 (CIRCOLARE MEF 12/2011)	184.909,36
RIDUZIONE CANCELLAZIONE POSTI DOTAZIONE ORGANICA SPENDING REVIEW	86.183,30
RIDUZIONE PER CESSAZIONI IN APPLICAZIONE COMMA 236 L. 208/15	28.776,42
RIDUZIONE PER RICONDURRE IL FONDO AL LIMITE 2016	4.662,67
RIDUZIONE PER FUNZIONI TRASFERITEDAL 1/4/2016	29.777,44
RIDUZIONE PER TRSFERIMENTO FUNZIONE MERCATO DEL LAVORO DAL 1/5/18	30.694,49
TOTALE	365.003,68

RISORSE DISPONIOBILI ANNO 2018
--------------------------------

#### 1.3.1 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

T	OTALE RISORSE CERTIFICABILI	141.964.01
	B) TOT RISORSE VARIABILI	0,00
*	(AL NETTO DELLE RIDUZIONI DI CUI AL PUNTO .3)	141.964,01
	A) TOT. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA È STABILITA	$\mathbf{A}'$

## **MODULO 2: DESTINAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI:**

RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	114.722,00
RETRIBUZIONE DI RISULTATO.	26.000,00
TOTALE RISORSE DESTINATE	140.722,00
SOMME DA DESTINARE	1.242,01
TOTALE UTILIZZO	141.964.01

#### **MODULO 3:**

Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale e prospetto sintetico comparativo dei Fondi 2016/18

In attesa della definizione del CCNL per il Personale Dirigente del Comparto Enti Locali il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti provinciali è stato adottato con le medesime caratteristiche di quello dell'anno precedente, in modo particolare si è tenuto conto del dettato introdotto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 che prevede quale limite complessivo delle risorse disponibili per il finanziamento del salario accessorio dei dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, l'importo complessivo del Fondo per l'anno 2016, abrogando altresì, la riduzione proporzionale prevista dal comma 236 della Legge 208/2015. In sede di verifica del Fondo 2016, anche in considerazione della necessità di sostituire il dirigente della viabilità, transitato al Comune di Fano e far fronte al possibile rientro del Dirigente in aspettativa per svolgere le funzioni di Direttore Generale, si è appurato che la riduzione prevista dal sopraccitato comma era stata effettuata senza conteggiare il dirigente in aspettativa, il quale rientra nella dotazione organica dell'Ente stabilita con determinazione del Direttore Generale nº 247 del 1/3/2017 e confermata nel piano di riassetto organizzativo deliberato dal Consiglio Provinciale il 18/9/18 con atto n° 30. Tale deliberazione contiene anche le linee guida per la programmazione triennale 2018/20 del fabbisogno di personale.

Pertanto, onde essere in grado di finanziare almeno 3 posizioni dirigenziali, in aggiunta a quella del Mercato del Lavoro, (trasferita alla Regione Marche dal 1/5/2018 e per la quale sarà operata una



Il Direttore Generale

I- 61121 Pesaro, viale Gramsci 4 tel. 0721.359.360 tel. segr. 0721.359.365 fax 0721.359.248

e-mail: m.domenicucci@provincia.ps.it

riduzione di € 46.041,73 per l'anno 2019 e di € 30.694,49 per l'anno corrente (valore pro-rata dal 1/5/18 al 31/12/18) si è reso necessario rideterminare la riduzione percentuale applicata sul fondo dell'anno 2016 con le modalità previste dalla Circolare n°12/2011 del M.E.F.

In conseguenza del ricalcolo, la riduzione di € 59.786,00 è stata modificata in € 28.776,42 con efficacia dal Fondo dell'anno 2016. Le maggiori risorse disponibili non sono state finanziate per gli anni 2016 e 2017 per non oberare il bilancio provinciale mentre sono state portate in economia € 97.775,00 relative legate ad economie accumulate nel corso degli anni, ma non più spendibili per effetto dell'art. 27, comma 9, del *CCNL DIR ENTI LOCALI del 23/12/99*;

Inoltre II fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2018 è stato incrementato dell'importo derivante dalla R.I.A. dei dirigenti cessati, pari ad € 4.662,67, ma tale incremento viene neutralizzato da una riduzione dello stesso importo, resa necessaria per non superare il limite prevsti dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017.

Si attesta quindi, che dal punto di vista tecnico-finanziario sono rispettati i vincoli imposti dalla normativa vigente.

### PROSPETTO SINTETICO COMPARATIVO

	2016	2017	2018
RISORSE STABILI:	506.441,36	506.967,00	506.967,69
RISORSE VARIABILI:	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE	506.441,36	506.967,69	506.967,69
RIDUZIONE CONSOLIDATA 2011-2014 (D.L. 78/2010)	184.909,36	184.909,36	184.909,36
RIDUZIONE DOTAZIONE ORGANICA (Spending review)	86.183,30	86.183,30	86.183,30
RIDUZIONE COMMA 236 L.208/2015	28.776,42	28.776,42	28.776,42
RIDUZIONE FUNZIONI TRASFERITE (Riordino funzioni)	22.333,07	29.777,44	29.777,44
RIDUZIONE FUNZIONI TRASFERITE (mercato del lavoro)	0,00	0,00	30.694,49
RIDUZIONE PER RICONDURRE LIMITE 2016 (d.Lgs 75/17)	4.136,34	4.662,67	4.662,67
TOTALE RIDUZIONI	-326.338,49	-334.309,19	-365.003,68
TOTALE DISPONIBILE	180.102,87	172.658,50	141.964,01

## MODULO 4

## COMPATIBILITA' ECONOMICA-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

#### **SEZIONE 1:**

Il sistema contabile dell'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente, in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente modulo 2.

## **SEZIONE 2:**

Con la rideterminazione del Fondo dall'anno 2016 sono aumentate le risorse disponibili per il finanziamento della retribuzione di posizione e risultato per un importo annuo di € 31.009,58, ma tali incrementi non sono stati finanziati in quanto non indispensabili per la copertura delle posizioni dirigenziali in essere negli anni 2016 e 2017, mentre saranno disponibili nel bilancio di previsione per l'anno 2018 al termine delle operazioni di assestamento.

Si evidenzia che sono state portate ad economia di bilancio i precedenti accantonamenti di risorse non utilizzate negli anni precedenti per un importo di € 97.775,00.





II Direttore Generale

I- 61121 Pesaro, viale Gramsci 4 tel. 0721,359,360 tel. segr. 0721,359,365 fax 0721,359,248

e-mail: m.domenicucci@provincia.ps.it

Come nel Fondo dell'anno 2017, anche in questo del 2018, l'importo della R.I.A. dei dirigenti cessati dal servizio negli anni precedenti è stata neutralizzata da una corrispondente riduzione per non superare il limite imposto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017.

#### **SEZIONE 3:**

Le risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e risultato del personale dirigente di questa Amministrazione Provinciale trovano copertura nei seguenti capitoli di bilancio: 2011/1 - 25011/1 - 40011/1 - 56011/1 - 2011/10 - 25011/10 - 40011/10 - 56011/10.

Pesaro, 21 novembre 2018

IL DIRETTORE
OTT. MARCO DOMENICUCCI)