



RELAZIONE RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
redazione ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. n. 165/2001
(modello di cui alla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.7.2012)

Relazione tecnico-finanziaria

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione		Importo
Art. 26 CCNL 23/12/1999	comma 1 lett. a)	€ 376.268,14
	comma 1 lett. d)	€ 10.562,41
	comma 1 lett. f)	€ 53.156,33
	comma 1 lett. g)	€ 18.727,45
	comma 2	€ 10.139,91
	comma 3	€ 114.641,37
	comma 5	€ 1.748,13
Art. 23 CCNL 22/2/2006	comma 1	€ 9.360,00
	comma 3	€ 32.499,60
Art. 4 CCNL 14/5/2007	comma 1	€ 18.304,00
Art. 16 CCNL 22/2/2010	comma 4, 2° cpv come richiamato dall'art. 5 comma 5 CCNL 3/8/2010	€ 19.904,79
Art. 5 CCNL 3/8/2010	comma 4	€ 10.533,00
Totale		€ 675.845,13

Le risorse inserite nella parte stabile del Fondo sono le medesime dell'anno precedente.

Risorse variabili

Descrizione	Importo
Art. 28 CCNL 23/12/1999, comma 2 (stante la mancata tempestiva distribuzione del Fondo 2018 in ragione della pendenza del giudizio instaurato in conseguenza della mancata definizione delle modalità di utilizzo del Fondo 2017, non è stato possibile inserire alcun importo nella costituzione del Fondo 2019)	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Importo
Decurtazione ex art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75/2017 come applicata al Fondo 2018	- € 452.466,89
Totale (applicato sul totale derivante dalla somma di tutte le risorse stabili, ivi inclusa quella di cui all'art. 26, comma 3 del CCNL del 23.12.1999, pari ad € 114.641,37, che pertanto deve intendersi interamente riassorbita dal taglio)	- € 452.466,89



*Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 675.845,13
Risorse variabili	€ 0,00
Decurtazioni	- € 452.466,89
Totale	€ 223.378,24

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione		Fondo 2019	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2018-2017	Fondo 2010
Art. 26 CCNL 23/12/1999	comma 1 lett. a)	€ 376.268,14	€ 376.268,14	€ 376.268,14	€ 376.268,14	€ 0,00	€ 376.268,14
	comma 1 lett. d)	€ 10.562,41	€ 10.562,41	€ 10.562,41	€ 10.562,41	€ 0,00	€ 10.562,41
	comma 1 lett. f)	€ 53.156,33	€ 53.156,33	€ 53.156,33	€ 53.156,33	€ 0,00	€ 53.156,33
	comma 1 lett. g)	€ 18.727,45	€ 17.395,34	€ 17.395,34	€ 14.548,86	€ 0,00	€ 12.203,14
	comma 2	€ 10.139,91	€ 10.139,91	€ 10.139,91	€ 10.139,91	€ 0,00	€ 10.139,91
	comma 3	€ 114.641,37	€ 114.641,37	€ 114.641,37	€ 114.641,37	€ 0,00	€ 114.641,37
	comma 5	€ 1.748,13	€ 1.748,13	€ 1.748,13	€ 1.748,13	€ 0,00	€ 1.748,13
Art. 23 CCNL 22/2/2006	comma 1	€ 9.360,00	€ 9.360,00	€ 9.360,00	€ 9.360,00	€ 0,00	€ 9.360,00
	comma 3	€ 32.499,60	€ 32.499,60	€ 32.499,60	€ 32.499,60	€ 0,00	€ 32.499,60
Art. 4 CCNL 14/5/2007	comma 1	€ 18.304,00	€ 18.304,00	€ 18.304,00	€ 18.304,00	€ 0,00	€ 18.304,00
Art. 16 CCNL 22/2/2010	comma 4, 2° cpv come richiamato dall'art. 5 comma 5 CCNL 3/8/2010	€ 19.904,79	€ 19.904,79	€ 19.904,79	€ 19.904,79	€ 0,00	€ 19.904,79
Art. 5 CCNL 3/8/2010	comma 4	€ 10.533,00	€ 10.533,00	€ 10.533,00	€ 10.533,00	€ 0,00	€ 10.533,00
Totale		€ 675.845,13	€ 674.513,02	€ 674.513,02	€ 671.666,54	€ 0,00	€ 669.320,82



**Risorse variabili**

Descrizione		Fondo 2019	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2018-2017	Fondo 2010
Art. 26 CCNL 23/12/1999	comma 1 lett. e)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.655,37		€ 28.417,02
Art. 28 CCNL 23/12/1999	comma 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.876,04	€ 13.113,01	- € 2.876,04	€ 18.745,97
Totale		€ 0,00	€ 0,00	€ 2.876,04	€ 15.768,38	- € 2.876,04	€ 47.162,99

Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo 2019	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2018-2017	Fondo 2010
Decurtazioni a vario titolo	- € 452.466,89	- € 452.466,89	- € 438.759,24	- € 435.912,76	- € 13.707,65	€ 0,00
Totale	- € 452.466,89	- € 452.466,89	- € 438.759,24	- € 435.912,76	- € 13.707,65	€ 0,00

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo 2019	Fondo 2018	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2018-2017	Fondo 2010
Risorse stabili	€ 675.845,13	€ 674.513,02	€ 674.513,02	€ 671.666,54	€ 0,00	€ 669.320,82
Risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.876,04	€ 15.768,38	- € 2.876,04	€ 47.162,99
Decurtazioni	€ 452.466,89	€ 452.466,89	- € 438.759,24	- € 435.912,76	- € 13.707,65	€ 0,00
Totale	€ 223.378,24	€ 222.046,13	€ 238.629,82	€ 251.522,16	- € 16.583,69	€ 716.483,81

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

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 programmazione l'Amministrazione provvede a creare gli impegni di spesa correlati alle voci di destinazione del Fondo in modo da poterne controllare costantemente le limitazioni, tenuto conto che, essendo un Ente con meno di cinque dirigenti, i criteri per la distribuzione delle risorse finanziarie destinate alla retribuzione di posizione e a quella di risultato sono oggetto di concertazione e non di contrattazione decentrata integrativa, ai sensi dell'art. 4, comma 4 del CCNL 23.12.1999. Gli impegni di spesa assunti nell'ambito della fase programmatoria rappresentano infatti un limite invalicabile alla corresponsione delle indennità e dei compensi incentivanti. Le economie contrattuali scaturiscono dalle somme non erogate dei diversi impegni di spesa relativi alle voci di destinazione del Fondo.





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

Il totale del Fondo trova copertura negli appositi capitoli Fondo Pluriennale Vincolato del bilancio in corso di esercizio, secondo le disposizioni di cui alla determinazione dirigenziale n. 1296/2019 di costituzione del Fondo stesso.

Definizione delle poste di destinazione del Fondo

Il verbale di concertazione per l'utilizzo delle risorse del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della Dirigenza per l'anno 2019 è stato sottoscritto in un quadro di compatibilità con gli obiettivi strategici ed operativi dell'Amministrazione, al fine di contribuire al raggiungimento dei risultati previsti negli strumenti di pianificazione e gestione. Le parti negoziali hanno infatti stabilito quanto segue:

- la somma destinata al finanziamento della retribuzione di posizione di tutte le posizioni dirigenziali costituite presso l'Ente, dovendo essere determinata sulla base della relativa graduazione approvata con decreto presidenziale n. 121/2019, è quantificata € 140.000,00, dei quali € 62.000,00, essendo destinati, in via teorica, al finanziamento della retribuzione di posizione delle n. 2 figure dirigenziali vacanti (Settore Ambiente e Settore e Tecnico), dovranno essere sottratti alla disponibilità del Fondo in analogia con le precedenti annualità,;
- le risorse residuali, che ammontano ad € 83.378,24, saranno destinate al finanziamento della retribuzione di posizione di tutte le posizioni dirigenziali costituite presso l'Ente, da corrispondere seguito della valutazione della performance del personale dirigenziale, in termini di risultati conseguiti con riferimento agli obiettivi assegnati attraverso il PEG ed il Piano Performance, nonché di comportamenti organizzativi tenuti nel corso dell'anno di riferimento, come stabilito dal Sistema di valutazione delle prestazioni della Provincia di Novara, approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 513/2010. In particolare, la corresponsione dovrà essere proporzionale al punteggio finale conseguito in sede di valutazione. A tal fine, in analogia con le precedenti annualità, per le n. 2 figure dirigenziali vacanti il punteggio deve intendersi quello massimo conseguibile (1000/1000) ed il corrispondente importo teorico della retribuzione di posizione dovrà essere sottratto alla disponibilità del Fondo;
- le somme non erogate a titolo di retribuzione di posizione e di risultato costituiscono economie di spesa dell'Ente.

