

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

(Città Metropolitana di MILANO)

Relazione illustrativa al CCDI area dirigenza ai sensi dell'art. 8, comma 6, del CCNL dell'area della dirigenza delle "Funzioni locali" del 17/12/2020 e dell'art.40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001 – Anno 2023

PREMESSA

In data 13/10/2023 è stata sottoscritta l'ipotesi di contratto decentrato integrativo per l'anno 2023 per i dirigenti del Comune di San Donato Milanese. Tale ipotesi, accompagnata dalla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria, è trasmessa all'Organo di Revisione ai fini della certificazione.

La relazione illustrativa deve contenere elementi utili a mettere in evidenza gli effetti attesi in esito alla sottoscrizione del contratto integrativo in termini di produttività ed efficienza dei servizi erogati, anche in relazione alle richieste dei cittadini. Più precisamente, l'Ente deve spiegare in che modo il contratto decentrato integrativo può migliorare le prestazioni dei dirigenti, con particolare riferimento alla qualità dei servizi erogati.

La relazione tecnico finanziaria evidenzia la compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori.

Con la circolare n. 25 del 19 luglio 2012, la Ragioneria generale dello Stato ha diramato gli schemi di Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria che devono accompagnare i contratti collettivi decentrati di cui all'art. 40-bis del D. Lgs. n. 165/2001 e ss mm e ii.

Questi schemi sono stati rivisti a seguito delle modifiche normative in merito all'applicazione dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2018.

Tali schemi hanno una duplice finalità: garantire la realizzazione della trasparenza ed uniformazione degli atti della contrattazione decentrata integrativa e favorire il controllo da parte dei cittadini, degli organi dell'Ente e degli organi esterni (Corte dei conti, Funzione Pubblica, MEF).

Si precisa come in realtà, fatta eccezione per il modello 1.1, trattasi di linee guida.

Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relativa agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa 13/10/2023
Periodo temporale di vigenza	Anno 2023
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica Presidente: Segretario Generale Organizzazioni sindacali (elenco sigle): CGIL/FP, CISL/FP, UIL/FPL, CSA/RAL, DIREL Organizzazioni sindacali presenti alla contrattazione (elenco sigle) CISL FP - DIREL Firmatarie della preintesa: CISL FP - DIREL
Soggetti destinatari	Personale Dirigente del Comune di San Donato Milanese
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Destinazione fondo risorse decentrate anno 2023

NESSUN RILIEVO	Intervento dell'Organo di controllo interno – Revisori dei Conti. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno/Revisori dei Conti? SI
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. Nessun rilievo
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? SI Il Piano della performance del Comune di San Donato Milanese è in linea con gli strumenti della programmazione finanziaria, più precisamente con il DUP e con il PEG
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2, del D. Lgs. n. 150/2009? Articolo abrogato. Vedi ora L. n. 190/2012 con decorrenza dal 31/01/2014 - SI
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D. Lgs. n. 150/2009? Articolo abrogato. Vedi ora D. Lgs. n. 33/2013 con decorrenza 31/01/2014 - SI
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del D. Lgs. n. 150/2009? SI
Eventuali osservazioni =====		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – Modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – Altre informazioni utili)

Per quanto riguarda la ripartizione del fondo incentivante anno 2023 le parti ribadiscono quanto sottoscritto nel CCI giuridico triennale 2021-2023 del Comune di San Donato Milanese con particolare riferimento all'art.1 - Campo di applicazione e durata - cc.2 e 3 che prevedono:

2. *Il presente contratto concerne il periodo temporale 01.01.2021 – 31.12.2023.*
3. *Gli effetti giuridici ed economici del presente contratto decorrono dal giorno successivo alla sua sottoscrizione definitiva, salvo diversa indicazione in esso contenuta, e conservano la propria efficacia fino alla stipulazione di un successivo contratto integrativo o fino all'entrata in vigore di un nuovo contratto collettivo nazionale di lavoro che detti norme incompatibili.*

e concordano sull'utilizzo come riportato nell'allegato B (parte contabile delle destinazioni delle risorse decentrate agli istituti incentivanti).

Si evidenzia che il fondo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato risulta costituito dalle risorse determinate nell'anno 2023 comprensive delle integrazioni previste dei diversi CCNL, di seguito riportate in tabella, nonché dall'incremento previsto ai sensi dell'art. 26 comma 3 parte fissa del CCNL 23.12.1999 a seguito di riorganizzazione consolidata e un incremento della dotazione organica dei dirigenti. In particolare l'Amministrazione:

- a) nel processo di riorganizzazione negli anni 2004-2005 ha ricondotto il coordinamento delle attività di gestione complessive e generali dell'Ente all'organo collegiale "Comitato di Direzione" composto da tutti i dirigenti dell'Ente, eliminando la figura del Direttore Generale. A tale processo sono correlati un ampliamento delle competenze, del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza che ha portato all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti;

- b) a decorrere dall'anno 2004, ha ampliato di una unità il numero dei dirigenti (Dirigenza Area Organizzazione, gestita precedentemente dal Direttore Generale) e posto in essere processi di riorganizzazione anche a seguito del venir meno della funzione del Direttore Generale;
- c) a decorrere dal 4 marzo 2010 ha ampliato ulteriormente di una unità il numero dei dirigenti (Dirigenza nuova area Polizia Locale, gestita precedentemente dalla posizione organizzativa Servizio Autonomo di P. L.) prevedendo una somma annuale per l'indennità di posizione pari a euro 20.000,00, mentre per l'indennità di risultato l'applicazione del CCDI in vigore presso l'Ente ha previsto un aumento su base annua di euro 11.055,37, per una somma complessiva su base annua di euro 31.055,37. Nell'anno 2010 il fondo è stato quindi incrementato, in relazione del periodo di assunzione, di una somma pari a euro 25.616,67.;
- d) nell'anno 2014 ha ridotto la dotazione organica dell'area dirigenza di una unità a seguito di riorganizzazione dell'Ente.
- e) A decorrere dal 1.1.2019 è stata effettuata un'altra riorganizzazione che ha visto diminuire di un'altra unità la dotazione dirigenziale dell'ente portando i dirigenti a n° 4.
- f) Da novembre 2019 è stato assunto un dirigente ex art.110 c.1 TUEL in sostituzione del dirigente titolare che era stato collocato in aspettativa che a decorrere dal 01.06.2022 è cessato per mobilità fra enti.

Inoltre, si dà atto che con la stessa deliberazione di G.C n. 129 del 22.11.2022 avente per oggetto: QUANTIFICAZIONE RISORSE FONDO INCENTIVANTE ANNO 2022 AREA DIRIGENZA – INDIRIZZI ALLA DELEGAZIONE TRATTANTE si è previsto:

- di prendere atto della quantificazione del fondo parte fissa per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale anno 2023 approvato con determinazione n. 44 del 04/04/2023 Servizio Risorse Umane;
- di utilizzare le restanti risorse finalizzate a retribuzione di posizione incrementando, per l'anno 2023, le risorse destinate a retribuzione di risultato di tutti i dirigenti
- di considerare a livello unitario il trattamento accessorio del personale comprendendo i fondi dei contratti decentrati dell'area dirigenza e del personale non dirigente includendo anche del fondo per lo straordinario in linea con quanto previsto nel conto annuale del personale negli ultimi anni;
- di destinare temporaneamente per l'anno 2023, la differenza fra il tetto del fondo dirigenza anno 2016 e la parte del fondo dirigenza 2023 non utilizzata, pari a euro 40.805,57, alla parte variabile del fondo dei dipendenti e alla indennità per le Posizioni Organizzative così come attualmente pesate;

A seguito della deliberazione e dalla determinazione Servizio Risorse Umane n. 96 del 17/10/2023 avente per oggetto: COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2023 - QUANTIFICAZIONE RISORSE VARIABILI FONDO INCENTIVANTE AREA PERSONALE DIRIGENTE E AREA PERSONALE NON DIRIGENTE si è dato atto della quantificazione complessiva del fondo per le indennità di posizione e di risultato anno 2023 del personale dirigente pari ad **euro 181.467,25**;

Va precisato che la parte fissa del fondo, a seguito delle riduzioni operate, è pari ad euro **181.467,25**, mentre la parte messa a disposizione dall'Amministrazione è pari a euro 0. Le risorse vengono utilizzate come segue:

Relazione illustrativa Mod. I Quadro a)	
Utilizzo parte fissa	
Descrizione	
Indennità di posizione	euro 139.638,00
Indennità di risultato	euro 41.829,25
Altro	euro -
Totale	euro 181.467,25
Utilizzo parte variabile	
Descrizione	
Indennità di posizione	euro -

Indennità di risultato	euro	-
Compensi per specifiche disposizioni di legge	euro	-
Altro	euro	-
Totale	euro	-

Relazione illustrativa Mod. I - b) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse		
Descrizione		
Indennità di posizione	euro	139.638,00
Indennità di risultato	euro	41.829,25
Altro	euro	-
Totale	euro	181.467,25

Per quanto riguarda il piano delle Performance, si evidenzia che:

- la deliberazione di G.C. n°245 del 22.12.2015 ha approvato il "SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE DELL'ENTE E DEL PERSONALE E SISTEMA PREMIALE";
- la deliberazione di G.C. n 75 del 30.05.2023 ha approvato il PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2023/2025 con la quale:
 - sono stati approvati gli indirizzi alla delegazione trattante per la definizione del fondo incentivante per l'anno 2023;
 - sono stati approvati n.14 obiettivi strategici, presentati dai dirigenti o dal responsabile del servizio autonomo di P.L. e validati dal Nucleo di Valutazione:

Per quanto riguarda la ripartizione si evidenzia che:

1. la retribuzione di posizione, riconosciuta al Dirigente, è correlata al valore economico previsto per la fascia retributiva in cui la posizione dirigenziale si colloca, in base ai fattori di valutazione indicati nel sistema di pesatura delle posizioni dirigenziali adottato dall'Amministrazione;
2. la retribuzione di risultato viene erogata secondo i criteri previsti nel sistema di valutazione delle prestazioni dirigenziali adottato dal Comune con le seguenti integrazioni:
 - g) modifica della pesatura da parte della Giunta Comunale dei comportamenti organizzativi della dirigenza, riportati nella scheda di valutazione, come previsto dal sistema di valutazione vigente presso il Comune come segue:

COMPORTAMENTI PROFESSIONALI E MANAGERIALI (60%)	PESO
Relazione e integrazione - Trasversalità*	20
Innovatività - Progettualità*	20
Gestione risorse economiche - Controllo di gestione*	15
Orientamento alla qualità dei servizi	15
Gestione Risorse umane - Relazione con il personale*	15
Capacità di interpretazione dei bisogni e programmazione dei servizi	15
Totale comportamenti organizzativi	100

- h) definizione della percentuale di valutazione dei comportamenti organizzativi della dirigenza nel 50%, degli obiettivi nel 40% e della Performance Organizzativa nel 10%;

Effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità, in quanto verso il personale dirigente si applica il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 245 del 22/12/2015 e ss.mm.ii.

Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Per ciò che concerne gli effetti attesi dalla sottoscrizione del presente contratto, essendo definiti gli obiettivi strategici previsti nel PIAO approvato dalla sopra citata deliberazione di G.C. n 75 del 30.05.2023 avente per oggetto: PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2023/2025, si precisa che la parte del fondo destinata a premiare il risultato mira ad incentivare i dirigenti affinché concorrano al miglioramento dei singoli servizi ai quali sono preposti, resolvendo le criticità connesse agli stessi, garantendo un miglioramento dei servizi di line (verso gli stakeholder esterni) e di staff (verso gli stakeholder interni).

Sono infatti attesi miglioramenti rispetto ai servizi e/o attività mediante i seguenti progetti validati dal NdV:

N°	OBIETTIVI 2023
1	Nuove Fragilità
2	Riscrittura e divulgazione manuale manutenzioni Immobili SAP
3	Rigenerazione Urbana Area Orti Scolmatore
4	Avvio Monitoraggio Cronoprogramma Opere Pubbliche/Implementazione software per controllo di gestione e strategico
5	Digital Strategy
6	PNRR Next Generation Eu
7	Valorizzazione del Patrimonio Immobiliare
8	San Donato Comune 4.0 - Area Servizi Tecnici (Gtuaop) - Area Svico - Area Svipro - Servizio Autonomo di Polizia Locale - Risorse Umane
9	Compliance Digitale Tributi
10	Applicazione Neo CCNL Funzioni Locali 16.11.2022 e Contratto Integrativo Giuridico 2023-2025
11	Implementazione della Sicurezza Percepita
12	Educazione alla Legalità
13	Progetto Incentivi Servizio Entrate esercizio 2023
14	Presidio del Territorio in orario serale

Tutto ciò è destinato a determinare il potenziamento dell'efficacia e dell'efficienza dell'operato dell'Amministrazione nel suo complesso.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO RISORSE UMANE
(Dott. Giuseppe Brando)

(Sottoscritta digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n.82/2005 e s.m.i.)

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

(Città Metropolitana di MILANO)

Relazione tecnico-finanziaria al CCDI area dirigenza ai sensi dell'art. 8, comma 6, del CCNL dell'area della dirigenza delle "Funzioni locali" del 17/12/2020 e dell'art.40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001 – Anno 2023

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nell'Area Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione area servizio Risorse Umane n. 96 del 17/10/2023 avente per oggetto: COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2023 - QUANTIFICAZIONE RISORSE VARIABILI FONDO INCENTIVANTE AREA PERSONALE DIRIGENTE E AREA PERSONALE NON DIRIGENTE, nei seguenti importi:

Descrizione	
Risorse stabili	euro 181.467,25
Risorse variabili	euro 0
Residui anni precedenti	euro 0
Totale	euro 181.467,25

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione		
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 a)	Importo complessivo destinato al finanziamento retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 1998	euro 53.523,17
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 d)	1,25% monte salari 1997 (£. 267.154.000)	euro 1.724,67
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 2	1,2% monte salari 1997	euro 1.655,68
CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 1	Incremento della retribuzione di posizione per euro 520,00 su base 13	euro 2.600,00
CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 3	Incremento del 1,66% monte salari 2001	euro 2.674,81
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 1	Incremento retribuzione di posizione biennio 2004-2005	euro 5.720,00
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 4	Incremento fondo dello 0,89% del monte salari 2003	euro 2.825,00
CCNL 2006/2007 art. 16 c. 1	Incremento retribuzione di posizione	euro 2.392,00
CCNL 2008/2009 art. 5 c. 1	Incremento posizione euro 611,00 X n. dirigenti anno 2010	euro 3.055,00
CCNL 2008/2009 art. 5 c. 4	Incremento retribuzione di risultato	euro 3.487,59
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Incremento stabile dotazione organica della dirigenza	euro 48.677,37
Totale		euro 128.335,29

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione		
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Integrazione posizione Dirigente P.L. (assunzione da 04/03/2010)	euro 20.000,00
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Integrazione Dirigente P.L.: Risultato = 1/5 risultato Dirigenti su base annua (assunzione da 04/03/2010)	euro 11.055,37
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Ampliamento competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza	euro 27.660,00

CCNL 17.12.2020 art.c.2 lett.c).	Retribuzione Individuale di Anzianità dirigenti cessati	euro 1.293,50
CCNL 17.12.2020 art.54 c.4	euro. 409,50 x n.5 dirigenti al 1.1.2018 (In deroga art.23.c.2 D.LGS 75/2017 tetto fondo 2016)	euro 2.047,50
CCNL 17.12.2020 art.56 cc.1 e 2	Incremento 1,53% m.s. dirigenti 2015 meno incremento art.54 c.4 = euro. 409,50 x n.5 dirigenti al 1.1.2018 = euro.6.472,82 (In deroga art.23.c.2 D.LGS 75/2017 tetto fondo 2016)	euro 4.425,32
Totale		Euro 66.481,69

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*		
CCNL 17.12.2020 art.57 c.2 lett.e)	risorse autonomamente stanziare dagli enti per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali, in base alla propria capacità di bilancio, ed entro i limiti previsti dalla normativa vigente	euro -
TOT PARTE VARIABILE 2023		euro -
CCNL 17.12.2020 art.57 c.3, 2° periodo	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	euro -

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni, già effettuate nell'anno 2014 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo capoverso, del D.L. n. 78/2010, così come integrato dalla L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2015) e riproposte oggi ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/20107 cd "Legge Madia":

Descrizione		
Art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017	Limite fondo 2016	euro 5.438,60
Art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017	Cessazioni anni precedenti art. 9, c. 2-bis, D. L. n. 78/2010	euro 7.911,13
Totale riduzioni		euro 13.349,73

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	
Risorse stabili	euro 194.816,98
Risorse variabili	euro 0
Residui anni precedenti	euro 0
Decurtazioni fondo	euro - 13.349,73
Totale	euro 181.467,25

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

Vengono regolate dal presente contratto somme per totali euro **0**.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi euro **181.467,25**, così suddivise:

Descrizione	
Indennità di posizione	euro 139.638,00
Indennità di risultato comprensivo di interim	euro 41.829,25

Compensi per specifiche disposizioni di legge	euro	-
Altro	euro	-
Totale	euro	181.467,25

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

Descrizione		
Indennità di posizione	euro	139.638,00
Indennità di risultato comprensivo di interim	euro	41.829,25
Compensi per specifiche disposizioni di legge	euro	-
Altro	euro	-
Totale	euro	181.467,25

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.

Le risorse stabili ammontano a euro **181.467,25** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di posizione) ammontano a euro **139.638,00**. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

L'indennità di risultato è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D. Lgs. n. 150/2009 – Strumenti di misurazione e valutazione delle Performance - e con la supervisione del Nucleo di valutazione.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016					
COSTITUZIONE DEL FONDO		Fondo 2023	Fondo 2016	Diff 2023 - 2016	Fondo 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
Risorse storiche					
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 a)	Importo complessivo destinato al finanziamento retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 1998	euro 53.523,17	euro 53.523,17	euro -	euro 53.523,17
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 d)	1,25% monte salari 1997 (£. 267.154.000)	euro 1.724,67	euro 1.724,67	euro -	euro 1.724,67
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 2	1,2% monte salari 1997	euro 1.655,68	euro 1.655,68	euro -	euro 1.655,68
CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 1	Incremento della retribuzione di posizione per euro 520,00 su base 13	euro 2.600,00	euro 2.600,00	euro -	euro 2.600,00

CCNL 22/02/2006 art. 23 c. 3	Incremento del 1,66% monte salari 2001	euro 2.674,81	euro 2.674,81	euro -	euro 2.674,81
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 1	Incremento retribuzione di posizione biennio 2004-2005	euro 5.720,00	euro 5.720,00	euro -	euro 5.720,00
CCNL 14/05/2007 art. 4 c. 4	Incremento fondo dello 0,89% del monte salari 2003	euro 2.825,00	euro 2.825,00	euro -	euro 2.825,00
CCNL 2006/2007 art. 16 c. 1	Incremento retribuzione di posizione	euro 2.392,00	euro 2.392,00	euro -	euro 2.392,00
CCNL 2008/2009 art. 5 c. 1	Incremento posizione euro 611,00 X n. dirigenti anno 2010	euro 3.055,00	euro 3.055,00	euro -	euro 3.055,00
CCNL 2008/2009 art. 5 c. 4	Incremento retribuzione di risultato	euro 3.487,59	euro 3.487,59	euro -	euro 3.487,59
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Incremento stabile dotazione organica dirigenza	euro 48.677,37	euro 48.677,37	euro -	euro 48.677,37
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Integrazione posizione dirigente P.L. (assunzione da 04/03/2010)	euro 20.000,00	euro 20.000,00	euro -	euro 16.484,21
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Integrazione dirigente P.L.: Risultato =1/5 risultato Dirigenti su base annua (assunzione da 04/03/2010)	euro 11.055,37	euro 11.055,37	euro -	euro 9.132,56
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	Ampliamento competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza	euro 27.660,00	euro 27.660,00	euro -	euro 27.660,00
CCNL 17.12.2020 art.c.2 lett.c).	Retribuzione Individuale di Anzianità dirigenti cessati	euro 1.293,50		euro 1.293,50	
Totale		Euro 188.344,16	Euro 187.050,66	Euro 1.293,50	Euro 181.612,06
Risorse fisse non sottoposte all'art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017					
CCNL 17.12.2020 art.54 c.4	€. 409,50 x n.5 dirigenti al 1.1.2018 (In deroga art.23.c.2 D.LGS 75/2017 tetto fondo 2016)	euro 2.047,50		euro 2.047,50	
CCNL 17.12.2020 art.56 cc.1 e 2	Incremento 1,53% m.s. dirigenti 2015 meno incremento art.54 c.4 = €. 409,50 x n.5 dirigenti al 1.1.2018 = €.6.472,82 (In deroga art.23.c.2 D.LGS 75/2017 tetto fondo 2016)	euro 4.425,32		euro 4.425,32	
Totale		Euro 6.472,82		Euro 6.472,82	
Totale parte fissa					
		Euro 194.816,98	Euro 187.050,66	Euro 7.766,32	Euro 181.612,06
Risorse variabili					
Poste variabili sottoposte all'art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017					
Compensi per disposizioni di legge (ICI - ISTAT, ecc)		-	-	-	-

Obiettivi	-	euro 42.099,07	- euro 42.099,07	euro 62.613,57
Altro	-		-	
Totale poste variabili sottoposte all'art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017	-	euro 42.099,07	- euro 42.099,07	euro 62.613,57
Poste variabili non sottoposte all'art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017				
Economie Fondo anno precedente	-	-	-	euro 11.091,41
Compensi per ex Merloni e avvocatura	-			
Altro	-		-	-
Totale risorse variabili non sottoposte all'art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017	-	-	-	euro 11.091,41
Totale risorse variabili	-	-	-	euro 73.704,98
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	euro 5.438,60	euro 5.438,60	-	-
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017) già decurtate per cessazioni (art. 9, comma 2-bis, seconda parte L. n. 122/2010)	euro 7.911,13	euro 7.911,13	-	-
Altre decurtazioni del fondo: esternalizzazioni	-	-	-	-
Totale decurtazioni del fondo	euro 13.349,73	euro 13.349,73	-	-
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	euro 194.816,98	euro 187.050,66	-	euro 181.612,06
Risorse variabili	euro -	euro 42.099,07	- euro 42.099,07	euro 73.704,98
Totale risorse Fondo senza decurtazioni	euro 194.816,98	euro 229.149,73	- euro 34.332,75	euro 255.317,04
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	- euro 5.438,60	- euro 5.438,60	-	-
	- euro 7.911,13	- euro 7.911,13	-	-
Fondo per rispetto limite 2016	euro 174.994,43	euro 215.800,00	euro 40.805,57	euro 244.225,63
Totale risorse Fondo con decurtazioni	euro 181.467,25	euro 215.800,00	euro 34.332,75	-
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016				
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2016	Diff. 2023-2016	Fondo 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Descrizione				
Indennità di posizione	Euro 139.638,00	euro 171.000,00	Euro -31.362	euro 179.816,21
Indennità di risultato	-		-	-
Compensi per specifiche disposizioni di legge	-		-	-
Altro	-		-	-
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	Euro 139.638,00	euro 171.000,00	- euro 31.362	euro 179.816,21
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Descrizione				

Indennità di posizione				
Indennità di risultato	Euro 41.829,25	euro 44.800,00	euro -2.970,75	euro 75.500,83
Compensi per specifiche disposizioni di legge	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-
Totale destinazioni regolate	Euro 41.829,25	euro 44.800,00	-euro 2.970,75	Euro 75.500,83
(eventuali) Destinazioni da regolare				
Nessuna	-	-	-	-
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	Euro 139.638,00	euro 171.000,00	- euro 31.362	euro 179.816,21
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	euro 41.829,25	euro 44.800,00	-euro 2.970,75	euro 75.500,83
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	-	-	-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	euro 181.467,25	euro 215.800,00	- euro 34.332,75	euro 255.317,04

Al fine del rispetto dell'art.23 c.2 del D.lgs 75/2017 l'Amministrazione con deliberazione di G.C. n. 128 del 19.09.2023 ha ritenuto di considerare a livello unitario il trattamento accessorio del personale, comprendendo i fondi dei contratti decentrati dell'area dirigenza e del personale non dirigente, includendo anche il fondo per lo straordinario, in linea con quanto previsto nel conto annuale del personale nonché con i pareri della Corte dei Conti Puglia n° 27/2019 e Toscana n° 277/2019/PAR del 25 luglio 2019, con le quali si illustra che l'art. 23, comma 2, sopra citato, pone un limite quantitativo alle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, a livello complessivo. Quindi, la Corte ritiene che il tetto di spesa previsto dall'art. 23, comma 2 del d.lgs. 75/2017 non può che essere riferito alla spesa complessiva, e non a quella delle singole categorie.

Si rappresenta il trattamento accessorio anno 2016 così composto con l'esclusione dal calcolo degli istituti "fuori tetto":

FONDO DIRIGENZA 2016	euro 215.800,00
PARTE FISSA	euro 173.700,93
PARTE VARIABILE	euro 42.099,07
FONDO DIPENDENTI 2016	euro 786.219,33
PARTE FISSA	euro 642.591,84
PARTE VARIABILE	euro 143.627,49
FONDO P.O. 2016	euro 138.750,00
FONDO STRAORDINARI 2016	euro 62.000,00
TOTALE	euro 1.202.769,33

Si rappresenta il salario accessorio anno 2023, con l'esclusione dal calcolo degli istituti "fuori tetto", così composto nel rispetto del tetto del salario accessorio 2016:

FONDO DIRIGENZA 2023	€ 174.994,43
PARTE FISSA	€ 174.994,43
PARTE VARIABILE	€ -
FONDO DIPENDENTI 2023	€ 822.674,90
PARTE FISSA RIDOTTA DALLE PO	€ 680.045,85
PARTE VARIABILE	€ 142.629,05
FONDO P.O. 2023	€ 143.100,00

FONDO STRAORDINARI 2023	€ 62.000,00
TOTALE	€ 1.202.769,33

Si evidenzia che la sopra citata deliberazione di G.C. n. 128 del 19.09.2023 ha dato atto che:

- sulla base del sistema di pesatura delle PO a regime, effettuata nell'anno 2021 ed in essere anche nell'anno 2023, la spesa di retribuzione di posizione e di risultato sarebbe pari ad euro **157.900,00** (euro **19.150,00** in piu' rispetto all'anno 2016 come sopra riportato) oltre ad euro **2.685,71** che incrementano il fondo delle E.Q/PO ai sensi dell'art. 79 c.3 e c.5 del CCNL 16.11.022, pari allo 0,22% ms 2018 parametrato all'ammontare del fondo delle EQ/PO anno 2021, comprensivo dell'una tantum non applicato nell'anno 2022, che non sono sottoposte al limite dell'art.23 c.2 del D.Lgs 75/2017;
- nell'anno 2023 non si prevede di assegnare la EQ ex PO di direzione dei Servizi Socio-educativi, pertanto, la spesa per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2023 sarà pari a euro **143.100,00** anziché euro 157.900,00 con un risparmio di euro **14.800,00** rispetto agli euro **19.150,00** delle economie del fondo della dirigenza che finanziano l'incremento del fondo delle EQ/PO a regime, ed un incremento del fondo delle EQ/PO di euro **4.350,00** rispetto al fondo 2016;
- nell'anno 2023 la **differenza** fra euro **40.805,57**, riduzione fondo dirigenza, ed euro **4.350,00** incremento fondo EQ/PO, pari a euro **36.455,57** sono destinati alla parte variabile del fondo dei dipendenti ai sensi degli art. 79 c.6 e art.17 c.6 del CCNL 16.11.2022 per finanziare la performance degli stessi;

Si dà atto, quindi, che il trattamento accessorio impegnato nell'anno 2023, fatto salvo le economie anni precedenti e per incrementi per disposizioni di legge o di contratto "FUORI LIMITE", comprensivo dei fondi dei contratti decentrati dell'area dirigenza e del personale non dirigente, includendo anche il fondo per lo straordinario e le indennità delle EQ ex PO NON supererà il trattamento accessorio impegnato nell'anno 2016. Pertanto, si dà atto che viene rispettato l'art.23 c.2 del D.Lgs.75 "Madaia".

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa, precisamente il cap. 101062/0 CdC 34, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, come evidenziate nei moduli precedenti, sono previste sui seguenti capitoli:

- Cdc 34: cap. 101062/0 – Retribuzioni in denaro – Servizi direzionali – Dirigenti;
- Cdc 34: cap. 101067/0 – Contributi sociali effettivi – Servizi direzionali – Dirigenti;
- Cdc 34: cap. 102024/0 – IRAP personale dipendente - Servizi direzionali;

LA DIRIGENTE DELL'AREA
AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E FINANZIARI
(Dott.ssa Nadia Brescianini)
F.TO DIGITALMENTE