

# Comune di Prato

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015. **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 nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n 3242 del 30/11/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€3.576.949,17
Risorse variabili	€302.368,70
Residui anni precedenti	€95.933,32
Totale	<b>€3.975.251,19</b>

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

#### Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in €2.576.890,42.

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€128.772,81
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€159.386,00

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (importo RIA personale cessato dal servizio dal 01/01/2000)	€452.340,60
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 7	€50.768,09
Rideterminazione per incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta 14 CCNL 02-05 e 1 CCNL 08-09)	€208.791,25

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 2	€301.435,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€95.933,32
Art. 15 comma 2 lett. K) (Compensi assembleari dei dipendenti presso CDA delle società partecipate ex art. 4 D.L. 95/2012)	€933,70

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

L'art. 9, comma 2 bis del DL 78/2010, così come novellato dalla L. 147/2013 prevede che “A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs n. 165/2001, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla

riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo”.

La Circolare n. 20/2015 del MEF- RGS fornisce istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa. La decurtazione deve essere in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis del D. L. 78/2010 convertito, con modificazioni, in legge 122/2010 come modificato dall’art. 1, comma 456 della L. 147/2013 specificando che a partire dal 01 gennaio 2015:

- non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non si dovrà procedere alla decurtazione dell’ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all’eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale dall’anno 2015 devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell’anno 2014, per effetto del primo periodo dell’art. 9 comma 2 bis dovuto sia all’applicazione del limite relativo all’anno 2010 sia alla riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell’anno 2014 rispetto al 2010;

L’importo delle decurtazioni ai sensi dell’art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 del Fondo delle risorse decentrate del personale dipendente per l’anno 2014 è stato pari ad €0,00 in quanto l’ammontare complessivo delle risorse del Fondo per il personale di categoria per l’anno 2014 soggetto al limite, pari ad €3.773.901,51, è rientrato nel limite di risorse destinabili al Fondo 2014 quantificato in € 3.935.189,37. Tutto ciò si rileva dalle D.D. n 3861/2014 “Fondo per le risorse decentrate personale di categoria anno 2014 – Costituzione” e dalla D.D. 693/2015 “Fondo delle risorse decentrate personale di categoria anno 2014 - presa atto dati definitivi” nonché della Tabella 15 del Conto annuale riferito all’anno 2014.

Pertanto la decurtazione a tale titolo è pari ad €0,00.

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Fondo tendenziale	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€3.576.949,17
Risorse variabili	€ 398.302,02
<b>Totale</b>	<b>€3.975.251,19</b>

Decurtazioni	Importo
Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€0,00
Decurtazioni risorse variabili	€0,00
<b>Totale</b>	<b>€0,00</b>

Fondo sottoposto a certificazione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€3.576.949,17
Risorse variabili	€ 398.302,02
<b>Totale</b>	<b>€3.975.251,19</b>

#### 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:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€475.000,00
Progressioni orizzontali	€1.240.000,00

Indennità personale educativo asili nido e materne (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 ed art. 6 CCNL 05.10.2001)	€85.000,00
Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo	€414.100,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€280.927,14
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione di alta professionalità (art. 10 CCNL 22.01.2004)	€50.768,09
Indennità funzionari ex VIII q.f. prevista dall'art. 37, comma 4 del CCNL 06/07/1995	€14.074,08
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f), i) CCNL 01.04.1999)	€250.000,00
<b>Totale</b>	<b>€2.809.869,31</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

#### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€863.013,18
Specifici obiettivi di risultato finanziati con risorse ex art.15 comma 2 CCNL 1/4/1999 come risultanti da allegato	€126.435,00
Specifici obiettivi di produttività e qualità finanziati con risorse ex art.15 comma 2 CCNL 1/4/1999 per specifici obiettivi di produttività e qualità del personale del Corpo di Polizia Municipale	€175.000,00
Compensi assembleari dei dipendenti presso CDA delle società partecipate ex art. 4 D.L. 95/2012 (Art. 17 comma 2 lett. g) CCNL 01/04/1999	€933,70
<b>Totale</b>	<b>€1.165.381,88</b>

Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 per l'anno 2015 saranno definite a consuntivo una volta acquisiti i dati effettivi della relativa spesa 2015.

#### 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	Importo
Somme non disponibili dal contratto	<b>€2.809.869,31</b>
Somme regolate dal contratto	<b>€1.165.381,88</b>
Destinazioni ancora da regolare	€0,00
<b>Totale</b>	<b>€3.975.251,19</b>

#### 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 €3.576.949,17 e le destinazioni di utilizzo aventi natura stabile (indennità di comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico, indennità funzionari ex VII q.f. , indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo, indennità specifiche responsabilità ) ammontano a €2.809.869,31. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura stabile sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. 150/2009.

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

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

**Tabella 1**

<b>COSTITUZIONE FONDO</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015-2014</b>	<b>fondo 2010</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<i>Risorse storiche</i>	2.576.890,42	2.576.890,42	0,00	2.583.732,84
<i>Incrementi contrattuali</i>	288.158,81	288.158,81	0,00	288.158,81
<i>Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità</i>	711.899,94	697.352,28	+ 14.547,66	392.869,99
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>3.576.949,17</b>	<b>3.562.401,51</b>	<b>+ 14.547,66</b>	<b>3.264.761,64</b>

<b>Risorse variabili</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2014-2013</b>	<b>fondo 2010</b>
<i>Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza</i>	0,00	1.500,00	- 1.500,00	0,00
<i>compensi assembleari dei dipendenti presso CDA delle società partecipate ex art. 4 D.L. 95/2012</i>	933,70	15.000,00	-14.066,30	0,00
<i>Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario</i>	0,00	15.849,56	-15.849,56	43.898,66
<i>Art. 15, comma 2</i>	301.435,00	175.000,00	126.435,00	301.621,67
<i>Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni</i>	0,00	20.000,00	-20.000,00	735.310,36
<i>Somme non utilizzate anni precedenti</i>	95.933,32	391.106,08	-295.172,76	401.498,09
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>398.302,02</b>	<b>618.455,64</b>	<b>-220.153,62</b>	<b>1.482.328,78</b>

<b>Decurtazioni del Fondo</b>				
Decurtazioni del Fondo ex art 9 comma 2 bis D.L 78/2010 come modificato dalla L. 147/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.576.949,17	3.562.401,51	+ 14.547,66	3.264.761,64
Risorse variabili	398.302,02	618.455,64	- 220.153,62	1.482.328,78
Decurtazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>3.975.251,19</b>	<b>4.180.857,15</b>	<b>- 205.605,96</b>	<b>4.747.090,42</b>

**Tabella 2**

<b>PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015-2014</b>	<b>Fondo 2010</b>
---	-------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------

<b>Destinazioni non disponibili in sede di contrattazione integrativa</b>
---

<i>Indennità di comparto</i>	475.000,00	520.000,00	- 45.000,00	565.000,00
<i>Progressioni orizzontali</i>	1.240.000,00	1.380.000,00	- 140.000,00	1.920.329,55
<i>Indennità personale educativo asili nido e materne (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 ed art. 6 CCNL 05.10.2001)</i>	85.000,00	110.000,00	- 25.000,00	150.000,00
<i>Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo</i>	414.100,00	431.587,84	- 17.487,84	423.527,08
<i>Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa</i>	280.927,14	280.927,14	0,00	290.927,14
<i>Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione di alta professionalità (art. 10 CCNL 22.01.2004)</i>	50.768,09	50.768,09	0,00	50.768,09
<i>Indennità funzionari ex VIII q.f. prevista dall'art. 37, comma 4 del CCNL 06/07/1995</i>	14.074,08	14.074,08	0,00	20.916,5
<i>Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f), i) CCNL 01.04.1999)</i>	250.000,00	250.000,00	0,00	240.311,70
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>2.809.869,31</b>	<b>3.037.357,15</b>	<b>- 227.487,84</b>	<b>3.661.780,06</b>

<b>Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015-2014</b>	<b>Fondo 2010</b>
<i>compensi relativi a somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997 e dell'art. 4, comma 4, del CCNL 05/10/2001</i>		1.500,00		0
<i>Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999</i>	863.013,18	933.500,00	- 70.486,82	350.000,00
<i>Produttività per progetti di miglioramento di servizi (ex art. 15 comma 5 CCNL 01/04/1999)</i>	0,00	20.000,00	- 20.000,00	735.310,36
<i>Produttività per specifici obiettivi vidi produttività e qualità</i>	301.435,00	175.000,00	+ 126.435,00	
<i>compensi assembleari dei dipendenti presso CDA delle società partecipate ex art. 4 D.L. 95/2012</i>	933,70	13.500,00	- 12.566,30	0
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>1.165.381,88</b>	<b>1.142.000,00</b>	<b>+ 23.381,88</b>	<b>1.085.310,36</b>

<b>Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2014-2013</b>	<b>Fondo 2010</b>
Destinazioni non disponibile in sede di contrattazione integrativa	<b>2.809.869,31</b>	2.787.357,15	+ 22.512,16	3.661.780,06
Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa	<b>1.165.381,88</b>	1.393.500,00	- 228.118,12	1.085.310,36

<b>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>3.975.251,19</b>	<b>4.180.857,15</b>	<b>- 205.605,96</b>	<b>4.747.090,42</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

#### **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

Il sistema contabile dell'ente è di tipo finanziario con finalità autorizzatoria.

Il Comune di Prato, dal 2012, adotta lo schema di bilancio previsto dal Dlgs 118/2011.

L'unità elementare della spesa del bilancio autorizzatorio è il macroaggregato.

I macroaggregati sono divisi in capitoli: i capitoli rappresentano l'unità elementare del piano esecutivo di gestione.

I capitoli possono essere a loro volta suddivisi in articoli.

Il Fondo è suddiviso in diversi capitoli relativi alla spesa di personale: i vari istituti del Fondo tuttavia sono raggruppati in alcuni articolati in modo tale che lo stesso articolo di diversi capitoli comprende lo stanziamento di un determinato istituto del Fondo.

Questo permette di controllare la coerenza degli stanziamenti di bilancio con il Fondo previsto: poiché gli stanziamenti di bilancio rappresentano il limite agli impegni di spesa, questo assicura che non siano sostenute spese eccedenti il Fondo previsto.

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

Nell'anno 2015 non sussiste più tale limite

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

La copertura del Fondo è assicurata dagli stanziamenti degli articolati 3, 4, 5, 6, 8, 38, 68 dei capitoli del piano esecutivo di gestione relativi alle spese per il personale.

---

Presidente della delegazione trattante di parte pubblica

Dott. Giovanni Ducceschi

Componente della delegazione trattante di parte pubblica

Dott. Davide Zenti