

COMUNE DI PRATO

**Contratto collettivo decentrato integrativo in merito alla distribuzione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2015**

**Relazione tecnico-finanziaria**

**Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo delle risorse decentrate area dirigenza - anno 2015, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1225/2015

Descrizione	Importo
Risorse obbligatorie	927.194,65
Risorse facoltative	0,00
Residui anni precedenti	0,00
<b>Totale</b>	<b>927.194,65</b>

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

Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate sono state quantificate in € **919.323,23**(art.26 comma 1 lett. a)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art.26 comma 1 lett.d)	23.305,78
CCNL 23/12/1999 art.26 comma 1 lett.g)	86.412,56
CCNL 23/12/1999 art. 28 comma 2	2.975,99
CCNL 22/02/2006 art. 23 comma 3	33.413,41
CCNL 22/02/2006 art. 23 comma 1	16.120,00
CCNL 14/05/2007 art. 4, comma 1	32.032,00
CCNL 14/05/2007 art. 4, comma 4	21.249,89
CCNL 22/02/2010 art.16, comma 1	12.916,80
CCNL 22/02/2010 art.16, comma 4	41.263,34
CCNL 03/08/2010 art.5, comma 1	15.864,00
CCNL 03/08/2010 art.5, comma 4	16.797,92
CCNL 12/ 02/ 2002 art.1, comma 6	46.997,58
<b>Tot.</b>	<b>349.349,27</b>
DL 95/2012 art.4, comma 4 e5	0,00
<b>Tot.</b>	<b>349.349,27</b>

## Sezione II – Risorse variabili

Per l'anno 2015 il fondo non è stato incrementato dei residui derivanti da un'erogazione parziale della retribuzione di risultato 2014 a seguito del processo di valutazione; tali somme costituiscono economie di bilancio e tornano alla disponibilità dell'ente.

## Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
CCNL 12/02/2002 , art. 1 comma 3 lett. E)	104.066,07
Riduzione ex art. 9 comma 2 bis D L 78/2010 novellato dalla L. 147/2013	237.411,78
decurtazione delle somme corrispondenti alla retribuzione di posizione per le funzioni dirigenziali assegnate al SG nell'anno di riferimento	0,00
<b>tot.</b>	<b>341.477,85</b>

**Commento [b1]:** tali somme pari a complessivi € 27.729,67 vengono decurtate in sede di distribuzione

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

Fondo tendenziale	Importo
Risorse obbligatorie	1.268.672,50
Residui anni precedenti	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.268.672,50</b>

Decurtazioni	Importo
Decurtazioni risorse	341.477,85
<b>Totale</b>	<b>341.477,85</b>

Fondo sottoposto a certificazione	Importo
Fondo tendenziale	1.268.672,50
Decurtazioni	341.477,85
<b>Totale</b>	<b>927.194,65</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:

Voce non presente

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

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione dei dirigenti	630.000,00
Retribuzione di risultato ei dirigenti	297.194,65
<b>Totale</b>	<b>927.194,65</b>

### 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	€ 0,00
Somme regolate dal contratto	<b>927.194,65</b>
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>927.194,65</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 che compongono il fondo dirigenti sono tutte obbligatorie e fisse fatta eccezione

- della voce prevista dal CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1, lettera d che varia in relazione al numero dei dirigenti cessati dal servizio che percepivano la RIA
- della voce introdotta dal DL 95/2012 art. 4, comma 4 e 5 che varia in relazione all'entità dei compensi assembleari dei dirigenti dell'Amministrazione presso CDA di società partecipate che per l'anno 2015 risultano pari a 0.

Il fondo 2015 non prevede risorse aggiuntive.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e alle norme regolamentari dell'Ente disposte 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)

Voce non presente

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

**Tabella**

<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>	919.323,23	919.323,23	0,00	919.323,23
<i>Incrementi contrattuali</i>	349.349,27	327.562,79	21.786,48	304.604,52
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>1.268.672,50</b>	<b>1.246.886,02</b>	<b>21.786,48</b>	<b>1.223.927,75</b>
<b>Risorse variabili</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015 - 2014</b>	<b>fondo 2010</b>
<i>Somme non utilizzate anni precedenti</i>	0	0	0	0
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Decurtazioni del Fondo</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015 - 2014</b>	<b>fondo 2010</b>
<i>decurtazioni CCNL 12/02/2002 , art. 1 comma 3 lett. E)</i>	104.066,07	104.066,07	0,00	104.066,07
<i>decurtazioni art.9, comma 2 del D.L. 78/2010 (principio rispetto tetto fondo 2010)</i>	0,00	22.958,27	0,00	0
<i>decurtazioni art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio )</i>	0,00	214.453,51		0
<i>Riduzione ex art. 9 comma 2 del D.L. 78/2010 così come novellato dalla L. 147/2013 e delle indicazioni della Circolare 20/2015 MEF/RGS</i>	237.411,78	0,00		0
<i>Riduzione per le risorse per la retribuzione di posizione per le funzioni dirigenziali assegnate al Segretario Generale nell'anno di riferimento</i>	0,00	23.425,83	-23.425,83	0
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>341.477,85</b>	<b>364.903,69</b>	<b>-23.425,83</b>	<b>104.066,07</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Fondo 2014</b>	<b>Differenza 2015 - 2014</b>	<b>fondo 2010</b>
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	1.268.672,50	1.246.886,02	21.786,48	1.223.927,75
<i>Risorse variabili</i>	0	0,00	0,00	0
<i>Decurtazioni</i>	-341.477,85	-364.903,69	23.425,83	-104.066,07
<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>927.194,65</b>	<b>881.982,33</b>	<b>45.212,31</b>	<b>1.119.861,68</b>

**Commento [b2]:** tali somme pari a complessivi € 27.729,67 vengono decurtate in sede di distribuzione

**Tabella 2**

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2015	Differenza		Fondo 2010
		Fondo 2014	2015-2014	
<i>Destinazione non disponibile in sede di contrattazione integrativa</i>				
<i>Voce non prevista</i>	0	0	0	0
<i>Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
<i>Retribuzione di posizione dei dirigenti</i>	630.000,00	617.387,63	12.612,37	854.148,27
<i>Retribuzione di risultato dei dirigenti</i>	297.194,65	264.594,70	32.599,95	265713,41
<b><i>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i></b>	<b>927.194,65</b>	<b>881.982,33</b>	<b>45.212,32</b>	<b>1.119.861,68</b>
<i>Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i>				
<i>Destinazioni non disponibile in sede di contrattazione integrativa</i>	0	0	0	0
<i>Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa</i>	927.194,65	881.982,33	45.212,32	1.119.861,68
<b><i>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i></b>	<b>927.194,65</b>	<b>881.982,33</b>	<b>45.212,32</b>	<b>1.119.861,68</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 programmatica della gestione

La contabilità finanziaria dell'Amministrazione prevede due voci di spesa, corrispondenti rispettivamente alla retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti con contratto a tempo indeterminato e determinato. Questo coerentemente con le voci del piano finanziario del piano dei conti armonizzato in base al Dlgs 118/2011. A queste due voci del piano finanziario corrispondono due capitoli del piano esecutivo di gestione, rispettivamente il capitolo 811/1 e 811/2. Gli stanziamenti sono verificati nella successiva Sezione III. Il capitolo relativo agli oneri riflessi è l'811/7 che però non rileva ai fini della presente relazione in quanto la costituzione del fondo è al netto degli oneri riflessi.

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

L'ammontare complessivo del fondo delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2015, al netto delle risorse ex art. 23 comma 1 lett. e) del CCNL 23/12/1999 ed a seguito delle decurtazioni ex art. 9 comma 2 del D.L. 78/2010 così come novellato dalla L. 147/2013 e delle indicazioni della Circolare 20/2015 RGS/MEF non supera il corrispondente ammontare dell'anno 2010.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione Comunale con determinazione n. 1225/ 2015 rettificata dalla DD 3279/2015 trova copertura nel Bilancio dell'anno 2015 ai capitoli 811/1 e 811/2;

**PARTE COMPETENZA ZENTI**

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

La copertura finanziaria del Fondo è prevista sulle seguenti partizioni del bilancio di previsione 2015:

Missione: 01

Programma: 10

Piano finanziario: 1.01.01.01.004 Retribuzione di posizione e risultato per il personale dirigente a tempo indeterminato

**per un importo di euro 823.999,98;**

Missione: 01

Programma: 10

Piano finanziario: 1.01.01.01.008 Retribuzione di posizione e risultato per il personale dirigente con contratto a tempo determinato

**per un importo di euro 101.000,00;**

**per un importo totale di euro: 924.999,98.**

La copertura del fondo dirigenti 2015, che complessivamente ammonta a € 927.194,65 è comunque assicurata dalle risorse 2014 non spese (pari a € 2975,99) che, ai sensi dell'art. 28 comma 2 del CCNL 23/12/1999, possono essere destinate al finanziamento della retribuzione di risultato nell'anno successivo. A tale proposito si specifica che le risorse in oggetto non derivano da risparmi nell'erogazione di risultato 2014 per mancato o parziale raggiungimento degli obiettivi nell'anno di riferimento ma derivano da una riduzione dell'indennità di risultato erogata ad un dirigente cessato dal servizio a giugno 2014 in quanto tale indennità, calcolata come valore annuale, è stata riproporzionata in relazione ai risultati raggiunti dallo stesso nei sei mesi di permanenza in servizio .

---

Il Presidente della Delegazione trattante di parte pubblica  
Dott.ssa Roberto Gerardi

Il Dirigente dei Servizi Finanziari  
Dott. Davide Zenti