

COMUNE DI PRATO

**Contratto collettivo decentrato integrativo in merito alla distribuzione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2016**

**Relazione tecnico-finanziaria**

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

Il fondo delle risorse decentrate area dirigenza - anno 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 7/2016

Descrizione	Importo
Risorse obbligatorie	847.231,24
Risorse facoltative	0,00
Residui anni precedenti	0,00
<b>Totale</b>	<b>847.231,24</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)	88.608,20
CCNL 23/12/1999 art. 28 comma 2	0,00
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>348.568,92</b>
DL 95/2012 art.4, comma 4 e5	0,00
<b>Tot.</b>	<b>348.568,92</b>

## Sezione II – Risorse variabili

Per l'anno 2016 l'importo del fondo potrà essere integrato con eventuali risorse ex art. 28, comma 2 del CCNL 23/12/1999, dando atto che tali risorse non potranno derivare da risparmi nell'erogazione dell'indennità di risultato 2015 per mancato o parziale raggiungimento degli obiettivi nell'anno di riferimento (tali somme costituiscono infatti economie di bilancio e tornano alla disponibilità dell'ente), ma potranno derivare da una riduzione dell'indennità di risultato erogata a nr. 2 dirigenti cessati dal servizio a maggio 2015 in quanto tali indennità saranno riproporzionate in relazione ai risultati raggiunti dagli stessi nei cinque mesi di permanenza in servizio .

## Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

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
Riduzione dovuta al superamento del fondo 2016 rispetto al fondo 2015	€ 2.195,64
Riduzione proporzionale anno 2016 per riduzione personale in servizio	€ 76.987,41
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>420.660,90</b>

**Commento [b1]:** tali somme pari a complessivi € 17.000,00 vengono decurtate in sede di distribuzione

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

Fondo tendenziale	Importo
Risorse obbligatorie	1.267.892,15
Residui anni precedenti	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.267.892,15</b>

Decurtazioni	Importo
Decurtazioni risorse	420.660,90
<b>Totale</b>	<b>420.660,90</b>

Fondo sottoposto a certificazione	Importo
Fondo tendenziale	1.267.892,15
Decurtazioni	420.660,90
<b>Totale</b>	<b>847.231,24</b>

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione dei dirigenti	610.000,00

Retribuzione di risultato ei dirigenti	237.231,24
<b>Totale</b>	<b>847.231,24</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	610.000,00
Retribuzione di risultato ei dirigenti	237.231,24
<b>Totale</b>	<b>847.231,24</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	€ 847.231,24
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 847.231,24</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 2016 risultano pari a 0.

Il fondo 2016 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 1**

<b>COSTITUZIONE FONDO</b>	<b>Fondo 2016</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Differenza 2016 - 2015</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>	348.568,92	346.373,28	2.195,64	304.604,52
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>1.267.892,15</b>	<b>1.265.696,51</b>	<b>2.195,64</b>	<b>1.223.927,75</b>

<b>Risorse variabili</b>				
<i>Somme non utilizzate anni precedenti</i>	0	0	0	0
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Decurtazioni del Fondo</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>Riduzione ex art. 9 comma 2 del D.L. 78/2010 così come novellato dalla L. 147/2013 (rispetto limite massimo teorico definito nell'anno 2014 al netto degli importi non assoggettate ai vincoli ex art 9 comma 2 bis del DL 78/2010)</i>	237.411,78	256.222,27	-18.810,49	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	0,00	0,00	0
<i>Riduzione dovuta al superamento del fondo 2016 rispetto al fondo 2015</i>	2.195,64		2.195,64	
<i>Riduzione proporzionale anno 2016 per riduzione personale in servizio</i>	76.987,41		76.987,41	
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>420.660,90</b>	<b>360.288,34</b>	<b>60.372,56</b>	<b>104.066,07</b>

**Commento [b2]:** tali risorse per un valore pari a 17.000,00€ saranno decurtate in sede di distribuzione e andranno in economia

<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	1.267.892,15	1.265.696,51	2.195,64	1.223.927,75
<i>Risorse variabili</i>	0	0	0,00	0
<i>Decurtazioni</i>	-420.660,90	-360.288,34	-60.372,56	-104.066,07
<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>847.231,24</b>	<b>905.408,17</b>	<b>-58.176,92</b>	<b>1.119.861,68</b>

**Tabella 2**

<b>PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO</b>	<b>Fondo 2016</b>	<b>Fondo 2015</b>	<b>Differenza 2016-2015</b>	<b>Fondo 2010</b>
<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>	610.000,00	630.000,00	-20.000,00	854.148,27
<i>Retribuzione di risultato dei dirigenti</i>	237.231,24	275.408,17	-38.176,93	265713,41
<b><i>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i></b>	<b>847.231,24</b>	<b>905.408,17</b>	<b>-58.176,93</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>	847.231,24	905.408,17	-58.176,93	1.119.861,68
<b><i>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i></b>	<b>847.231,24</b>	<b>905.408,17</b>	<b>-58.176,93</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 2016, 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. 7/2016 trova copertura nel Bilancio di Previsione 2016/2018, esercizio 2016, ai capitoli 811/1 e 811/2;

La copertura finanziaria del Fondo è prevista sulle seguenti partizioni del bilancio di previsione **2016**:

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 1.082.813,42;**

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 123.401,35;**

**Residui anni precedenti: per un importo di euro 0;**

**per un importo totale di euro: 1.206.214,77**

Occorre precisare che l'importo di euro 1.206.214,77 è comprensivo della quota alimentata dal reimpiego del Fondo Pluriennale Vincolato, che corrisponde alla parte del fondo di competenza dell'esercizio 2015 ma liquidabile nel 2016 (retribuzione di risultato relativa all'esercizio 2015), pari a euro 356.214,77. Gli stanziamenti al netto della quota di reimpiego dell'FPV ammonta a euro 850.000,00, sufficiente ad assicurare copertura finanziaria al fondo 2016.

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

Il Dirigente dei Servizi Finanziari  
Dott. Davide Zenti