

COMUNE DI PRATO

Contratto collettivo decentrato integrativo in merito alla distribuzione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2017

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate area dirigenza - anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 272/2017 .

Descrizione	Percentuale distribuzione	Importo risorse regolate dal Contratto integrativo	economie fondo risultato 2015	TOTALE FONDO
Retribuzione di posizione	70,00	593.061,87		593.061,87
Retribuzione di risultato	30,00	254.169,37	8.872,65	263.042,02
	100,00	847.231,24	8.872,65	856.103,89

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)	90.255,30
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
Tot.	350.216,02

Sezione II – Risorse variabili

Per l'anno 2017 l'importo del fondo è stato integrato con risorse ex art. 28, comma 2 del CCNL 23/12/1999 per un ammontare complessivo di € 8.872,65 (economie fondo risultato 2015). Tali risorse derivano da una ri-proporzionamento dell'indennità di risultato 2015 spettante a nr. 2 dirigenti cessati dal servizio il 31.05.2015. Si ricorda infatti che le risorse non spese per mancato o parziale raggiungimento degli obiettivi nell'anno di riferimento costituiscono economie di bilancio e tornano alla disponibilità dell'ente.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Decurtazioni		
Descrizione	Importo	NOTE
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 2017 rispetto al fondo 2015	3.842,74	
Riduzione proporzionale anno 2017 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	tali somme, pari a complessivi € 17.000,00, vengono decurtate in sede di distribuzione
tot.	€ 422.308,00	

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

Fondo tendenziale	Importo
Risorse obbligatorie	1.269.539,25
Residui anni precedenti	8.872,65
Totale	1.278.411,90

Decurtazioni	Importo
Decurtazioni risorse	422.308,00
Totale	422.308,00

Fondo sottoposto a certificazione	Importo
Fondo tendenziale	1.278.411,90
Decurtazioni	422.308,00
Totale	856.103,89

Descrizione	Importo risorse regolate dal Contratto integrativo	economie fondo risultato 2015	TOTALE
Retribuzione di posizione dei dirigenti	593.061,87		593.061,87
Retribuzione di risultato dei dirigenti	254.169,37	8.872,65	263.042,02
	847.231,24	8.872,65	856.103,89

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 risorse regolate dal Contratto integrativo	economie fondo risultato 2015	TOTALE
Retribuzione di posizione dei dirigenti	593.061,87		593.061,87
Retribuzione di risultato dei dirigenti	254.169,37	8.872,65	263.042,02
	847.231,24	8.872,65	856.103,89

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	8.872,65
Somme regolate dal contratto	847.231,24
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	€ 856.103,89

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 2017 è stato integrato con le risorse della voce regolata dal CCNL 23/12/1999 ex art. 28, comma 2. Il fondo 2017 non prevede risorse facoltative 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. La modalità di erogazione utilizza i criteri definiti nel sistema di misurazione e valutazione del Comune di Prato approvato con DGC 87/2015 e successivamente modificato con DGC 559 del 28/12/2016

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**

COSTITUZIONE FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017 - 2016	Fondo 2010
---------------------------	-------------------	-------------------	---------------------------------------	-------------------

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche</i>	919.323,23	919.323,23	0,00	919.323,23
<i>Incrementi contrattuali</i>	350.216,02	348.568,92	1.647,10	304.604,52
Totale risorse fisse	1.269.539,25	1.267.892,15	1.647,10	1.223.927,75

Risorse variabili	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017 - 2016	fondo 2010
<i>Somme non utilizzate anni precedenti</i>	8.872,65	0	8872,65	0
Totale risorse variabili	8.872,65	0	8872,65	0

Decurtazioni del Fondo	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017 - 2016	fondo 2010
<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	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	0,00	0,00	0
<i>Riduzione dovuta al superamento del fondo 2017 rispetto al fondo 2015</i>	3.842,74	2.195,64	1.647,10	

NOTA:
tali risorse per un valore pari a 17.000,00€ saranno decurtate in sede di distribuzione e andranno in economia

COSTITUZIONE FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017 - 2016	Fondo 2010
<i>Riduzione proporzionale anno 2017 per riduzione personale in servizio</i>	76.987,41	76.987,41	0,00	
Totale decurtazioni	422.308,00	420.660,90	1.647,10	104.066,07

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017 - 2016	fondo 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	1.269.539,25	1.267.892,15	1.647,10	1.223.927,75
<i>Risorse variabili</i>	8.872,65	0	8.872,65	0
<i>Decurtazioni</i>	-422.308,00	-420.660,90	-1.647,10	-104.066,07
Totale risorse sottoposte a certificazione	856.103,89	847.231,24	8.872,65	1.119.861,68

Tabella 2

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017-2016	Fondo 2010
Destinazione non disponibile in sede di contrattazione integrativa				
<i>Voce non prevista</i>	8.872,65	0	8.872,65	0

Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017-2016	Fondo 2010
<i>Retribuzione di posizione dei dirigenti</i>	593.061,87	610.000,00	-16.938,13	854.148,27
<i>Retribuzione di risultato dei dirigenti</i>	254.169,37	237.231,24	16.938,13	265713,41
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	847.231,24	847.231,24	0,00	1.119.861,68

Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenza 2017-2016	Fondo 2010
<i>Destinazioni non disponibile in sede di contrattazione integrativa</i>	8.872,65	0	8.872,65	0
<i>Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa</i>	847.231,24	847.231,24	0,00	1.119.861,68
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	856.103,89	847.231,24	8.872,65	1.119.861,68

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

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 2017, al netto delle risorse ex art. 28, comma 2 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 (PARTE COMPETENZA RAGIONIERE CAPO)

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

Il Dirigente dei Servizi Finanziari
Dott. Davide Zenti