

COMUNE DI PRATO

Contratto collettivo decentrato integrativo in merito alla distribuzione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2019

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate area dirigenza - anno 2019, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n.485 del 04/03/2019

Descrizione	Percentuale distribuzione	Distribuzione contrattata	Economie fondo 2017 da destinare al risultato	Totale FONDO 2019
retribuzione di posizione	73,45	622.305,53		622.305,53
retribuzione di risultato	26,55	224.925,72	5.886,45	230.812,17
Totale		847.231,25	5.886,45	853.117,70

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)	91.054,98

Descrizione	Importo
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.	351.015,70

Sezione II – Risorse variabili

Per l'anno 2019 l'importo del fondo è stato integrato con risorse ex art. 28, comma 2 del CCNL 23/12/1999 per un ammontare complessivo di € 5.886,45 (economie fondo risultato 2017). Tali risorse derivano da una ri-proporzionamento dell'indennità di risultato 2017 spettante a nr.1 dirigente rientrato dal comando presso altro ente a metà ottobre.

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 e circolare 20 MEF RGS	237.411,78	
Riduzione dovuta al superamento del fondo 2019 rispetto al fondo 2016	81.629,83	
decurtazione delle somme corrispondenti alla retribuzione di posizione per le funzioni dirigenziali assegnate al SG nell'anno di riferimento	0,00	nel 2019 non ci sono risorse da decurtare perché il SG non svolge funzioni dirigenziali aggiuntive
tot.	423.107,68	

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

Fondo tendenziale	Importo
Risorse obbligatorie	1.270.338,93
Residui anni precedenti	5.886,45

Totale	1.276.225,38
--------	---------------------

Decurtazioni	Importo
Decurtazioni risorse	-423.107,68
Totale	-423.107,68

Fondo sottoposto a certificazione	Importo
Fondo tendenziale	1.276.225,38
Decurtazioni	-423.107,68
Totale	€ 853.117,70

Descrizione	Importo risorse regolate dal Contratto integrativo	% distribuzione	economie fondo risultato 2017	TOTALE
Retribuzione di posizione dei dirigenti	622.305,53	73,45		622.305,53
Retribuzione di risultato ei dirigenti	224.925,72	26,55	5.886,45	230.812,17
	847.231,25		5.886,45	853.117,70

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 2017	TOTALE FONDO
Retribuzione di posizione	622.305,53		622.305,53
Retribuzione di risultato	224.925,72	5.886,45	230.812,17
	847.231,25	5.886,45	853.117,70

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	5.886,45
Somme regolate dal contratto	847.231,25
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	853.117,70

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 2019 risultano pari a 0.

Il fondo 2019 è stato integrato con le risorse della voce regolata dal CCNL 23/12/1999 ex art. 28, comma 2 .

Il fondo 2019 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 2019	Fondo 2018	Differenza 2019 - 2018	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>	351.015,70	350.216,02	799,68	304.604,52
Totale risorse fisse	1.270.338,93	1.269.539,25	799,68	1.223.927,75

Risorse variabili				
<i>Somme non utilizzate anni precedenti</i>	5.886,45	5.173,87	712,58	0
Totale risorse variabili	5.886,45	5.173,87	712,58	0

Decurtazioni del Fondo				
<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 2018 rispetto al fondo 2016</i>	81.629,83	80.830,15	799,68	
<i>Riduzione proporzionale anno 2017 per riduzione personale in servizio</i>	0,00	0,00	0,00	
Totale decurtazioni	423.107,68	422.308,00	799,68	104.066,07

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	1.270.338,93	1.269.539,25	799,68	1.223.927,75
<i>Risorse variabili</i>	5.886,45	5.173,87	712,58	0
<i>Decurtazioni</i>	423.107,68	422.308,00	799,68	-104.066,07
Totale risorse sottoposte a certificazione	853.117,70	852.405,11	712,58	1.119.861,68

Tabella 2

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2019	Fondo 2018	Differenza 2019 - 2018	Fondo 2010
<i>Destinazione non disponibile in sede di contrattazione integrativa</i>				
	5.886,45	5.173,87	712,58	0
Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa				
<i>Retribuzione di posizione dei dirigenti</i>	622.305,53	616.711,93	5.593,60	854.148,27
<i>Retribuzione di risultato dei dirigenti</i>	224.925,72	230.519,32	-5.593,60	265713,41
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	847.231,25	847.231,25	0,00	1.119.861,68
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				
<i>Destinazioni non disponibile in sede di contrattazione integrativa</i>	5.886,45	5.173,87	712,58	0
<i>Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa</i>	847.231,25	847.231,25	0,00	1.119.861,68
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	853.117,70	852.405,12	712,58	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 2019, 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 2016 (pari ad euro 847.231,25 escluse le somme non soggette a limiti).

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

Come anticipato nella Sezione I del presente modulo, la copertura finanziaria del fondo avviene con le risorse allocate nei capitoli di p.e.g. 811/1 e 811/2.

Lo stanziamento di tali capitoli alla data di stesura della presente parte della relazione (29/07/2019) è riportato nella tabella sottostante: lo stanziamento comprende anche la quota relativa al reimpiego dell'FPV, cioè della quota del fondo di competenza del 2018 liquidabile nel 2019, quota che pertanto è rimandata dal 2018 al 2019 mediante l'FPV.

Lo specchio comprende altresì lo stanziamento 2020 da reimpiego del FPV anni precedenti che riporta l'importo delle economie di risultato 2017 (5.886,45) destinate ad incrementare la retribuzione di risultato 2019 in pagamento nel 2020.

Le risorse allocate su questi due capitoli, al netto dell'FPV proveniente dal 2018, e comprensive delle risorse allocate nel 2020 da reimpiego FPV anni precedenti ammontano a 855.886,45, rispetto al totale del fondo pari a euro 853.117,70.

Capitolo	Descrizione	Piano finanziario	Stanziamiento 2019	di cui reimpiego FPV	Stanziamiento 2019 al netto del reimpiego FPV	Stanziamiento 2020 da reimpiego FPV anni precedenti	TOTALE
811/1	Indennità di posizione e di risultato ai dirigenti a tempo indeterminato	1.01.01.01.004	984.205,71	254.205,71	730.000,00	Inizio modulo 5.886,45 Fine modulo	
811/2	Indennità di posizione e di risultato ai dirigenti a tempo determinato	1.01.01.01.008	172.443,25	52.443,25	120.000,00	0,00	
			1.156.648,96	306.648,96	850.000,00	5.886,45	855.886,45

Le risorse finanziarie stanziare in bilancio pertanto assicurano la copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il Presidente della Delegazione trattante di parte pubblica – Area Dirigenza
Dott. ssa Simonetta Fedeli

Il Dirigente dei Servizi Finanziari
Dott. ssa Donatella Palmieri