

# Accordo sull'utilizzazione del fondo della dirigenza anno 2015

## Relazione illustrativa e tecnico finanziaria

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165/2001; circolare n. 25 del 19 luglio 2012)

### A. Relazione illustrativa

#### Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali seguiti per la costituzione e utilizzazione del fondo della dirigenza.

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali seguiti per la costituzione del fondo della dirigenza anno 2015 e rende conto dell'importo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione e dell'importo residuale da destinare al finanziamento della retribuzione di risultato. Viene utilizzata la modulistica allegata alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012.

Ad oggi non è stato sottoscritto il contratto integrativo annuale.

#### Modulo 1 - Scheda 1.1

#### Illustrazione degli aspetti procedurali ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

<b>Data di costituzione del fondo</b>	Il fondo 2015 è stato costituito con Determinazione n. 3 del 5/01/2015	
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	Il presente contratto integrativo è riferito all'anno 2015.	
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): - Direttore Generale RSA – Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: CGIL, CISL, UIL, DIREL Organizzazioni sindacali firmatarie: CGIL; UIL; DIREL	
<b>Soggetti destinatari</b>	Tutto il personale con qualifica dirigenziale, con contratto a tempo indeterminato o determinato.	
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	Il contratto, preso atto dell'ammontare del fondo previsto dall'art. 26 del CCNL 23/12/1999, destina le risorse che lo compongono al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato.	
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	Il Collegio dei Revisori dei Conti ha rilasciato certificazione l'11/4/2017
		La costituzione del fondo 2015 non prevede l'attribuzione di risorse variabili.
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	Il nuovo "Sistema di valutazione della posizione dei dirigenti" è adottato con ASM 42/15 "Sistema di misurazione e valutazione della performance del personale con qualifica dirigenziale" è stato approvato con Deliberazione della Giunta Provinciale n. 165 del 4/12/2012.
		Con Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 2 del 20/01/2015 sono stati approvati il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2015-2017 ed il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2015-2017, proposti rispettivamente dal Sindaco Metropolitan e dal Responsabile per la Trasparenza.
		Il PEG/PdO/ Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 è stato adottato con Deliberazioni del Consiglio Metropolitan n. 69 del 22/7/2015 e n. 90 del 28/10/2015.

		L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 è stato assolto nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web della Città Metropolitana. L'O.I.V. in data 26/01/2015 ha rilasciato l'attestazione sugli obblighi assolti per l'anno 2014. Per il 2015 la verifica è stata effettuata il 24/02/2016.
		Il referto del controllo di gestione 2015 e la Relazione sulla Performance di cui all'art. 10, lett. b), del d.lgs. n. 150/2009 sono state validate dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009, in data 30/5/2016.
<b>Eventuali osservazioni</b>		
Il fondo 2015 è costituito nello stesso importo del fondo 2014 il quale applicava una decurtazione del 50% sul fondo 2010.		

## Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

Con Atto del Sindaco Metropolitan n. 67 del 18/09/2015, in sede di approvazione delle pesature delle posizioni dirigenziali a seguito dell'entrata in vigore della nuova macro-struttura dell'Ente, si precisava che nell'anno 2015 viene destinata al finanziamento della retribuzione di risultato la percentuale del 27,69%. A consuntivo la destinazione delle risorse destinata al finanziamento della retribuzione di risultato è risultata pari al 28,23%. La retribuzione di risultato sarà riconosciuta secondo il processo di valutazione sul raggiungimento degli obiettivi dell'Ente che si realizza con la presa d'atto, da parte del Sindaco Metropolitan, del Referto del controllo di gestione successivamente inviato alla Corte dei Conti e sulla qualità della prestazione individuale effettuata dal Direttore Generale e dai Direttori dipartimentali, con il supporto tecnico dell'O.I.V. La destinazione del fondo è pertanto coerente con le previsioni in materia di *meritocrazia* e *premiabilità* di cui al Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009. E' altresì conforme al CCNL che stabilisce di destinare alla retribuzione di risultato una percentuale non inferiore al 15% del fondo complessivo.

## B. Relazione Tecnico-finanziaria

### Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per l'anno 2015 è stato approvato con determinazione dirigenziale n. 3 del 5/01/2015, considerando

- che a norma del citato art. 9 comma 2-bis del DL78/2010 convertito con modificazioni nella Legge 122/2010, come modificato dall'art. 1, comma 456, della legge 27 dicembre 2013 n.147 "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";
- che nel corso del 2014 non si sono verificate cessazioni dal servizio che determinano un incremento della parte stabile ai sensi dell'art 26 c.1, lett. g, CCNL 23/12/1999;
- che pertanto la parte stabile del fondo 2015 si attesta sullo stesso importo del fondo dell'anno precedente;

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

L'art. 26, comma 1, CCNL 23/12/1999 prevede la seguente composizione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza:

#### - Risorse storiche consolidate

per **euro 476.981,35** comprendenti le somme:

- o di cui all'art. 26 comma 1 lettera del CCNL 23.12.1999 per euro 601.189,23
- o in decurtazione di cui all'art. 1 comma 3 del CCNL 23.12.1999 per euro 124.207,88

#### - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

per **euro 216.179,64** derivanti da norme contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- o all'art. 23, commi 1 , lettera d) del CCNL 23.12.1999 per € 23.094,65
- o all'art. 23, commi 1 e 3, del CCNL 22.2.2006 per euro 44.555,00
- o all'art. 4, commi 1 e 4, del CCNL 14.5.2007 per euro 53.972,00
- o all'art. 16, commi 1 e 4, del CCNL 22.2.2010 per euro 55.139,40
- o all'art. 5, commi 1 e 4, del CCNL 3.8.2010 per euro 39.418,59

**- Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità**

per **euro 184.219,97** derivanti da norme contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- o all'art. 26 comma 1 lettera g) del CCNL 23.12.1999 per euro 140.176,57
- o all'art. 26 comma 5 del CCNL 23.12.1999 per euro 44.043,00

*Sezione II - Risorse variabili*

Per l'anno 2015 non sono state attribuite risorse variabili.

*Sezione III - Decurtazioni del Fondo*

La costituzione del fondo 2015 ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo- articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010 come modificato dall'art.1, comma 456 della legge 27 dicembre 2013 nr.147.

In particolare, la parte fissa del fondo è stata costituita a normativa invariata e quindi sono state attribuite le risorse derivanti dalla RIA cessati, rispettivamente, 2012 e 2013 e dalla riduzione stabile della dotazione dirigenziale.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 1 comma 3 CCNL 12.2.2002 sulle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sono state operate le decurtazioni di euro 3.356,97 per ogni posizione dirigenziale, per un importo complessivamente determinato in euro 124.207,88

Dall'importo così determinato è stata data evidenza della sottrazione dell'importo necessario per riportare la parte fissa del fondo all'importo dell'anno 2010 e dell'importo derivante dalla riduzione del personale ammontante al 50%

Si ricorda che per effetto della modifica all'art.9 Legge 122/2010 introdotta dall'art.1 comma 456 L.147/13 "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" ; è stata pertanto operata la decurtazione permanente pari ad euro 250.674,00.

L'evidenza dell'avvenuto rispetto è riportata nel Modulo III, nel quale vengono comparati i fondi costituiti per gli anni 2010, 2014 e 2015

*Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

**Anno 2015**

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3 euro 626.707,00
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3 euro 0
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti **euro 626.707,00**

## *Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno del fondo le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 26 comma 1 lettera e) del CCNL 23.12.1999, con riferimento pertanto all'applicazione dell'art. 37 CCNL 23.12.1999 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) ed all'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione). Tali somme saranno allocate al fondo a consuntivo, una volta accertato il loro ammontare definitivo.

Il loro ammontare non incide sulle disposizioni previsioni di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L.78/2010 convertito in legge 122/2010

## **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 specificatamente dal Contratto Integrativo.*

Per l'anno 2015 le poste non soggette a specifica contrattazione sono così articolate:

- Retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dei CCNL
- Retribuzione di risultato nella misura minima regolata dai contratti collettivi nazionali (15%)

### *Sezione II - Destinazioni che saranno specificatamente regolate dal Contratto Integrativo*

Le poste soggette a specifica contrattazione da parte del presente CCDI sono così articolate:

- Maggior retribuzione di posizione risultante dal sistema di pesature delle posizioni dirigenziali
- Maggior retribuzione di risultato rispetto alla percentuale minima prevista dal contratto nazionale pari al 13,23% per l'anno 2015 (per un totale del 28,23%)

### *Sezione III - Destinazioni diverse*

Non sussistono destinazioni da regolare diverse da quelle indicate nella sezione II.

### *Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.*

#### **Anno 2015**

- |   |                        |
|---|------------------------|
| a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1   | euro 267.003,60        |
| b) Totale destinazioni da regolare specificamente dal Contratto Integrativo determinato dal totale della sezione III.2.2.   | euro 359.703,40        |
| c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3   | euro 0                 |
| d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo) | <b>Euro 626.707,00</b> |

### *Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo*

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno del fondo le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 37 CCNL 23.12.1999 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione). Tali somme sono allocate al fondo a consuntivo, una volta accertato l'ammontare definitivo. Tale ammontare non incide sulle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L.78/2010 convertito in legge 122/2010. L'importo corrisposto a questo titolo nell'anno 2015 è pari ad € 49.435,02 e riguarda esclusivamente gli incentivi alla progettazione riferiti ad attività svolta anche da personale cessato in periodi antecedenti l'entrata in vigore della modifica introdotta con dall'art. 13-bis, comma 1, D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla L. 11 agosto 2014, n. 114.

DESCRIZIONE	2010	2014	2015
<b>Risorse stabili</b>			
IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART. 26 C.1, lett. a, d, CCNL 23/12/1999 e ART. 1 C. 3, lett. E, CCNL 12/02/2002)	500.076	500.076	500.076
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 23 CC. 1-3 CCNL 22/02/2006)	44.555	44.555	44.555
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1-4 CCNL 14/05/2007)	53.972	53.972	53.972
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 16 CC. 1,4,CCNL 22/02/2010 PARTE FISSA)	55.139	55.139	55.139
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 5. CC. 1,4 CCNL 3/8/2010 PARTE FISSA)	39.419	39.419	39.419
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001			
INCREMENTO LEGATO ALLA RIDUZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA (ART.26, COMMA 5, CCNL 23/12/1999 parte fissa)	10.261	44.043	44.043
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ((ART. 26 C.1, lett. g, CCNL 23/12/1999)	121.854	140.177	140.177
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA			
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>825.276</b>	<b>877.381</b>	<b>877.381</b>

**Risorse variabili soggette al limite**

RISPARMI DI GESTIONE (ART. 43 L. 449/1997)			
RECUPERO EVASIONE ICI (ART. 3 C. 57 L.662/96, ART. 59 C.1 lett. P D.LGS 446/97)			
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE <sup>2</sup>			
INCREMENTO DELLE FUNZIONI DIRIGENZIALI (ART.26 C.3 CCNL 23/12/1999 parte variabile)	405.967	0	0
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 26 C.2 CCNL 23/12/1999)	22.171	0	0
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00)			
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE			
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>428.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risorse variabili NON soggette al limite</b>			
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZAZIONI (ART. 43 L. 449/97)			
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92 CC. 5-6 D.LGS. 163/06)	38.921	56.819	49.435
LIQUIDAZIONE SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE (ART. 27 CCNL 14.9.00)	113.921	0	0
INCARICHI REGGENZA (circolare. 12/2011)			

SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE			
ECONOMIE AGGIUNTIVE DI CUI ALL'ART. 16 C. 4-5 L. 111/2011			
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	<b>152.842</b>	<b>56.819</b>	<b>49.435</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILE</b>	<b>580.980</b>	<b>56.819</b>	<b>49.435</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.406.256</b>	<b>934.200</b>	<b>926.816</b>

<b>TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO</b>	<b>1.253.414</b>	<b>877.381</b>	<b>877.381</b>
---	------------------	----------------	----------------

Calcolo delle riduzioni previste dall'art. 9 c. 2 bis DL 78/2010

Decurtazione per effetto della riduzione di personale:

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	26	14	
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	26	12	
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	26,00	13,00	
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE		50,00%	
<b>LIMITE 2010 ADEGUATO ALLA EVENTUALE RIDUZIONE DI PERSONALE</b>		<b>626.707</b>	<b>626.707</b>
<b>RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO AI SENSI DELL'ART. 9 COMMA 2-BIS DEL DL N. 78/2010</b>		<b>250.674</b>	
	<i>di cui: per applicazione limite 2010</i>	0	
	<i>di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale</i>	250.674	

*Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale*

Per l'anno 2015 la Città Metropolitana:

- ha ridotto la spesa di personale rispetto all'anno precedente
- non ha rispettato il patto di stabilità interno nell'anno precedente
- ha una incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente, ivi comprese le spese sostenute dalle società partecipate, inferiore al 50%
- ha rispettato le norme sulla trasparenza e la valutazione

**Modulo III - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

	<b>2015</b>
<b>Retribuzione di posizione</b>	<b>449.773,20</b>
<b>Retribuzione di risultato</b>	<b>176.933,80</b>
<b>TOTALE</b>	<b>626.707,00</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 verifica del rispetto dei limiti di spesa con riferimento ai sottosistemi specifici (la correlazione fra le “destinazioni” fisse con carattere di certezza e stabilità e le relative “risorse” fisse aventi carattere di certezza e stabilità) viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa fissa o variabile presente è individuata una apposita voce stipendiale. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell’ente consentendo il controllo mensile della spesa.

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

L’importo del fondo 2015 è stato confermato rispetto a quello stabilito con determinazione n. 3 del 5/01/2015

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

DESCRIZIONE CAPITOLO	CAPITOLO	STANZIAMENTO BILANCIO 2015	REISCRIZIONI BILANCIO 2016
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI GENERALI	101-16836	243.787,82	104.920,36
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI GESTIONE DEL TERRITORIO	101-16854	99.547,90	36.462,24
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI TUTELA AMBIENTALE	101-16855	63.882,48	28.481,47
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI MERCATO DEL LAVORO	101-16857	38.051,84	11.572,89
		<b>445.270,04</b>	<b>181.436,96</b>
INAIL	101-18066	<b>2.698,00</b>	<b>1.283,00</b>
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI GENERALI- oneri	101-17788	58.800,00	24.300,00
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI GESTIONE DEL TERRITORIO- oneri	101-17789	23.700,00	9.300,00
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI TUTELA AMBIENTALE- oneri	101-17790	15.200,00	6.800,00
RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI RUOLO FUNZIONI MERCATO DEL LAVORO- oneri	101-17791	8.104,27	2.800,00
		<b>105.804,27</b>	<b>43.200,00</b>
IRAP FUNZIONI GENERALI	107-7482	37.800,00	15.422,00
		<b>37.800,00</b>	<b>15.422,00</b>

Firenze, 13 luglio 2017

IL DIRIGENTE DELLA DIREZIONE  
Personale, Provveditorato e Partecipate  
dott.ssa Laura Monticini