



COMUNE DI PISA

Contratto collettivo decentrato integrativo 2017  
Dirigenza

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

## Relazione tecnico-finanziaria

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

Il fondo, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione come segue:

<b>Fondo anno 2017</b>	
Descrizione	importo
Risorse Stabili	583.878,00
Risorse variabili	128.936,00
Compensi professionali Avvocatura	28.020,19
<b>Totale risorse</b>	<b>740.834,19</b>

Il D.lgs. 75/2017 (riforma p.a.), all'art. 23, comma 2, ha dettato nuove disposizioni per quanto riguarda l'ammontare complessivo delle risorse destinate al salario accessorio per il personale dirigente, che comunque di seguito si riporta:

#### **Salario accessorio e sperimentazione**

1. Al fine di perseguire la progressiva armonizzazione dei trattamenti economici accessori del personale delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, la contrattazione collettiva nazionale, per ogni comparto o area di contrattazione opera, tenuto conto delle risorse di cui al comma 2, la graduale convergenza dei medesimi trattamenti anche mediante la differenziata distribuzione, distintamente per il personale dirigenziale e non dirigenziale, delle risorse finanziarie destinate all'incremento dei fondi per la contrattazione integrativa di ciascuna amministrazione.

2. Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.

3. Fermo restando il limite delle risorse complessive previsto dal comma 2, le regioni e gli enti locali, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale, possono destinare apposite risorse alla componente variabile dei fondi per il salario accessorio, anche per l'attivazione dei servizi o di processi di riorganizzazione e il relativo mantenimento, nel rispetto dei vincoli di bilancio e delle vigenti disposizioni in materia di vincoli della spesa di personale e in coerenza con la normativa contrattuale vigente per la medesima componente variabile.

Pertanto il fondo per la retribuzione di posizione e risultato dovrà essere così rideterminato:

fondo 2017	839.979,25
riduzione RIA	2.769,65
rid. proporz. alle cessaz. (art.9, c. 2 bis, L. 122/2010)	55.023,86
fondo 2017 con prima riduzione	782.185,74
limite fondo 2016	712.814,00
riduzione per limite fondo 2016	69.371,74
<b>FONDO 2017 RIDETERMINATO a seguito adeguamento limite fondo 2016</b>	<b>712.814,00</b>
Risorse variabili NON soggette al limite	
Compensi professionali Avvocatura	28.020,19
<b>TOTALE FONDO 2017</b>	<b>740.834,19</b>

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

### Risorse storiche consolidate

La parte del fondo per la dirigenza composta da risorse aventi carattere di certezza e di stabilità è la seguente:

Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato	
Fondo posizione e risultato anno 1998 (art. 26, comma 1, lett. a, CCNL 98-01)	481.794,64

### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
incremento art. 26, comma 1, lett. d, CCNL 98-01	20.767,00
incrementi art.23, commi 1 e 3 CCNL 02-05	47.867,00
incrementi art. 4, commi 1 e 4, CCNL 04-05	38.944,41
incremento art.16, commi 1 e 4, CCNL 06-09	36.832,52
incremento art.5, commi 1 e 4, CCNL 08-09	24.866,41
<b>totale incrementi risorse fisse</b>	<b>169.277,34</b>

### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
art. 26, comma 1, lett. g, CCNL 98-01, (RIA)	59.971,27
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>711.043,25</b>

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
art. 26, comma 2, CCNL 98-01 (incremento 1,2%)	19.936,00
art. 26, comma 3, CCNL 98-01 (incrementi legati a processi organizzativi)	109.000,00
Compensi professionali Avvocatura	28.020,19
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>156.956,19</b>

## Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
L. 122/2010, art. 9, comma 2-bis consolidata	55.023,86
Circ. 40/2010 R.G.S. (riduzione RIA) consolidata	2.769,65
Riduzione ex D.lgs. 75/2017, art. 23, comma 2 (limite fondo 2016)	69.371,74
<b>Totale riduzioni</b>	<b>127.165,25</b>

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

---

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili	<b>711.043,25</b>
<i>Riduzione parte stabili</i>	<i>46.495,16</i>
<i>Riduzione RIA</i>	<i>2.769,65</i>
<i>Riduzione per limite fondo 2016</i>	<i>59.085,06</i>
Risorse variabili	<b>156.956,19</b>
<i>Riduzione parte variabili</i>	<i>8.528,70</i>
<i>Riduzione per limite fondo 2016</i>	<i>10.286,68</i>
<b>Totale</b>	<b>740.834,19</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**

---

Tutte le risorse suddette sono regolate dal contratto integrativo 2017

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

---

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 740.834,19 così suddivise:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Retribuzione di posizione	534.610,50
Retribuzione di risultato	178.203,50
Compensi professionali Avvocatura non soggette al limite fondo	28.020,19
<b>Totale</b>	<b>740.834,19</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**

---

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Somme non regolate dal contratto	0
Somme regolate dal contratto	740.834,19
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>740.834,19</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 stabili ammontano a € **602.693,38**. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) ammontano a € **534.610,50**. Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

La retribuzione di risultato è erogata in base al CCNL, alle norme regolamentari ed al sistema di valutazione e misurazione della performance dell'Ente in coerenza con il D. lgs. 150/2009 e con la validazione dell'O.d.V.

### **c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)**

L'istituto delle progressioni orizzontali non è previsto dal CCNL della dirigenza.

### Modulo III

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

#### **SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI COSTITUZIONE DEL FONDO ANNO 2017 E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO 2016**

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>FONDO 2017</b>	<b>FONDO 2016</b>	<b>DIFFERENZA 2016 - 2017</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------------------------

<b>Risorse stabili</b>			
Risorse storiche			
Fondo posizione e risultato anno 1998 (art. 26, comma 1, lett. a, CCNL 98-01)	481.794,64	481.794,64	0
Incrementi contrattuali			
incremento art. 26, comma 1, lett. d, CCNL 98-01	20.767,00	20.767,00	0
incrementi art.23, commi 1 e 3 CCNL 02-05	47.867,00	47.867,00	0
incrementi art. 4, commi 1 e 4, CCNL 04-05	38.944,41	38.944,41	0
incremento art.16, commi 1 e 4, CCNL 06-09	36.832,52	36.832,52	0
incremento art.5, commi 1 e 4, CCNL 08-09	24.866,41	24.866,41	0
<b>totale incrementi risorse fisse</b>	<b>169.277,34</b>	<b>169.277,34</b>	<b>0</b>
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
art. 26, comma 1, lett. g, CCNL 98-01, (RIA)	59.971,27	59.971,27	0
<b>Totale risorse stabili</b>	<b>711.043,25</b>	<b>711.043,25</b>	<b>0</b>

<b>Risorse variabili</b>			
Risorse variabili	128.936,00	128.936,00	0
Compensi professionali Avvocatura non soggette al limite fondo	28.020,19	0	28.020,19
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>156.956,19</b>	<b>128.936,00</b>	<b>28.020,19</b>

<b>Decurtazioni del fondo</b>			
L. 122/2010, art. 9, comma 2-bis	55.023,86	55.023,86	0
Circ. 40/2010 R.G.S. (riduzione RIA)	2.769,65	2.769,65	0
Riduzione per limite fondo 2016	69.371,74		69.371,74
riduzione ex legge 208/2015		69.371,74	- 69.371,74
<b>Totale riduzioni</b>	<b>127.165,25</b>	<b>127.165,25</b>	<b>0</b>
<b>Totale risorse fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>740.834,19</b>	<b>712.814,00</b>	<b>28.020,19</b>

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI UTILIZZO DEL FONDO ANNO 2017  
E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO 2016**

<b>PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO</b>	<b>FONDO 2017</b>	<b>FONDO 2016</b>	<b>DIFFERENZA 2016 - 2017</b>
Retribuzione di posizione	534.610,50	562.826,06	-28.215,56
Retribuzione di risultato	178.203,50	149.987,94	28.215,56
Compensi professionali Avvocatura non soggette al limite fondo	28.020,19		28.020,19
<b>totale</b>	<b>740.834,19</b>	<b>712.814,00</b>	<b>28.020,19</b>
<b>Totale destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>			
	<b>740.834,19</b>	<b>712.814,00</b>	<b>28.020,19</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 programmatoria della gestione

Le somme relative al fondo della dirigenza sono imputate nei pertinenti capitoli di bilancio.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2017 risulta rispettato in quanto il fondo 2016 era pari ad € **712.814,00** ed il fondo 2017 è pari ad € **740.834,19** meno € 28.020,19 per compensi professionali per Avvocatura che non sono soggetti al limite fondo ( $740.834,19 - 28.020,19 = 712.814,00$ ).

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



Capitolo	Descrizione	Puro Definitivo	FPV
100012	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA CONSIGLIO COMUNALE	44.000,00	0,00
100032	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SUPPORTO GIUNTA	37.000,00	0,00
100052	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA RAPPRESENTANZA	0,00	0,00
100072	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
100472	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00
100632	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA RAGIONERIA	44.000,00	0,00
100652	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PROVVEDITORATO	0,00	0,00
100672	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA AZIENDE	0,00	0,00
100932	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA TRIBUTI	0,00	0,00
101012	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PATRIMONIO	37.000,00	0,00
101032	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA EDILIZIA PUBBLICA	0,00	0,00
101212	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA OPERE PUBBLICHE	44.000,00	0,00
101232	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA EDILIZIA PRIVATA	37.000,00	0,00
101362	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA DEMOGRAFICI	37.000,00	0,00
101452	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SISTEMA INFORMATIVO	44.000,00	0,00
101562	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PESONALE	0,00	0,00
101582	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PREVENZIONE	0,00	0,00
101802	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA GARE	0,00	0,00
101822	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SUPPORTO GIURIDICO	37.000,00	0,00
101842	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA AVVOCATURA	37.000,00	0,00
101862	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA U.I.C.	0,00	0,00
103112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA P.M.	44.000,00	0,00
103132	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA POLIZIA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00
104112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA MATERNE COMUNALI	0,00	0,00
104512	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA ASSISTENZA SCOLASTICA	37.000,00	0,00
104542	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	0,00
104562	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA REFEZIONE SCOLASTICA	0,00	0,00
105122	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA BIBLIOTECA	0,00	0,00
105142	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SERVIZI CULTURALI	44.000,00	0,00
106112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SPORT	0,00	0,00
107112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
107132	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA MANIFESTAZIONI STORICHE	0,00	0,00
108112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA URBANISTICA	37.000,00	0,00
109122	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA AMBIENTE	0,00	0,00
109142	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA VERDE URBANO	0,00	0,00
109682	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA FOGNATURE	0,00	0,00
110112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA MOBILITA'	0,00	0,00
110132	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA TRASPORTO PUBBLICO	0,00	0,00
110512	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA VIABILITA'	0,00	0,00
110532	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
111112	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA PROTEZIONE CIVILE	37.000,00	0,00
112012	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA ASILI NIDO	0,00	0,00
112612	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA POLITICHE ABITATIVE	37.000,00	0,00
112762	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SOCIALE	0,00	0,00
112892	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA CIMITERI	0,00	0,00
114222	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA FIERE E MERCATI	0,00	0,00
114712	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZA SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
101550	FONDO RETRIB. DI RISULTATO ALLA DIRIGENZA	0,00	180.300,00
	TOTALE	<b>634.000,00</b>	<b>180.300,00</b>
	FONDO NECESSARIO SU BILANCIO PER POSIZIONE E RISULTATO	534.610,50	178.203,50
101846	Compensi Avvocatura (Gli importi in bilancio sono maggiori perché comprensivi anche dei compensi per il personale non dirigente)	111.900	