



COMUNE DI FOLIGNO
(Provincia di Perugia)

Fondo per la retribuzione di posizione e risultato – comparto della dirigenza – anno 2018. Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la retribuzione di posizione e risultato.

Il fondo per la retribuzione di posizione e risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali – Area dirigenziale, sarà quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|-------------------|---------|
| Risorse stabili | 309.595 |
| Risorse variabili | 38.555 |
| Totale risorse | 348.150 |

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in €/144.008 (importo fondo ante 1999 ex art. 26 c. 1 lett. a) CCNL 23-12-1999).

Successivi incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi e decrementi:

| | | |
|--|---|------------------|
| Incrementi ccnl 02-05 (art. 23. cc. 1,3) | € | 14.846 |
| Incrementi ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4) | € | 14.376 |
| Incrementi ccnl 06-09 (art. 16 cc. 1,4) | € | 16.846 |
| Incrementi ccnl 08-09 (art. 5 cc. 1,4) | € | 10.740 |
| Ria e mat. ec. pers. cess. (art. 26 c. 1 l. g ccnl 98-01) | € | 17.206 |
| Incr dot org/riorg stab serv (art26 c3 - p.fissa ccnl 98-01) | € | 190.859 |
| TOTALE RISORSE STABILI FONDO TENDENZIALE | | € 408.881 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| | | |
|---|---|--------|
| Integrazione 1,2% (art. 26 c. 2 ccnl 98-01) | € | 7.814 |
| Riorganizz. (art. 26 c. 3 - parte variab. ccnl 98-01) | € | 24.936 |
| Incarichi da soggetti terzi e principio omnicomprensività (art. 20, cc. 3-5 ccnl 06-09) | € | 2.983 |
| Somme non utilizzate fondo anno precedente | € | 2.822 |

| | |
|--|----------|
| TOTALE RISORSE VARIABILI FONDO TENDENZIALE | € 38.555 |
|--|----------|

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Parte stabile | |
| Decurtazione fondo 3.356,97 euro (art.1 c.3 l. e ccnl 00-01) | € 36.927 |
| Dec fondo/parte fissa rid prop pers (art.9 c2bis l.122/10 anno 2014 – replicata come previsto dalla Circolare RGS 08/05/2015, n. 20) | € 35.775 |
| Dec fondo/parte fissa per applicazione limite fondo 2016 Art. 23 D.Lgs. 75/2017 | € 26.585 |
| Totale riduzioni di parte stabile | € 99.287 |
| Parte variabile | |
| Dec art. 71 D.L. 112 (ritenute malattia) | € == |
| Totale riduzioni di parte variabile | € == |
| Totale generale riduzioni | € 99.287 |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| A) Fondo tendenziale | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 408.881 |
| Risorse variabili | € 38.555 |
| Totale fondo tendenziale | € 447.436 |
| B) Decurtazioni del Fondo tendenziale | |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 99.287 |
| Decurtazione risorse variabili | € == |
| Totale decurtazioni fondo tendenziale | € 99.287 |
| C) Fondo sottoposto a certificazione | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 309.594 |
| Risorse variabili | € 38.555 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione | € 348.149 |

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 dai contratti integrativi:

Non vengono regolate dai contratti integrativi somme per totali € relative a:

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Incrementi uniformi delle retribuzioni di posizione previsti dai successivi CCNL | € 21.415 |
| Risorse specificamente destinate dal CCNL alla retribuzione di risultato, in aggiunta a quelle stanziare nel CCID | € 21.935 |
| Totale | € 43.350 |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo del 27.12.2016:

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 304.880 così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|-----------|
| Retribuzione di posizione | € 231.648 |
| Retribuzione di risultato | € 73.152 |

| | |
|--|---------|
| Conformemente al criterio di ripartizione previsto (76% retr. posizione 24% retr. risultato) | 304.800 |
|--|---------|

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 regolate dal contratto | € 43.350 |
| Somme regolate dal contratto | € 304.800 |
| Destinazioni ancora da regolare | == |
| Totale | € 348.150 |

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;

In ogni annualità la retribuzione di posizione e risultato di ciascun dirigente viene stabilita parametrando le risorse disponibili al punteggio riportato in sede di ponderazione delle posizioni dirigenziali comprese quelle non ricoperte. Non esistono quote attribuite in misura fissa, rispetto alle quali assicurare necessariamente la copertura con risorse stabili.

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

La retribuzione di risultato è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

| Descrizione | Anno 2018 | Anno 2017 | Differenza | Anno 2010 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | | | |
| Risorse storiche | | | | |
| Unico importo consolidato anno 1999 (art. 26 c. 1 lett. a) CCNL 23-12-1999) | 144.008 | 144.008 | 0 | 144.008 |
| Incrementi contrattuali | | | | |
| Incrementi ccnl 02-05 (art. 23. cc. 1,3) | 14.846 | 13.682 | + 1.164 | 14.822 |
| Incrementi ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4) | 14.376 | 14.375 | + 1 | 17.918 |
| Incrementi ccnl 06-09 (art. 16 cc. 1,4) | 16.846 | 16.952 | -106 | 17.909 |
| Incrementi ccnl 08-09 (art. 5 cc. 1,4) | 10.740 | 10.876 | - 136 | 11.487 |
| Ria e mat.ec.pers.cess.(art. 26 c. 1 l.g ccnl 98-01) | 17.206 | 17.206 | 0 | 6.066 |
| Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | | | | |
| Incr dot org/riorg stab serv (art26 c3 - p.fissa ccnl 98-01) | 190.859 | 190.859 | 0 | 190.859 |
| Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità | | | | |
| Totale | 408.881 | 407.958 | + 923 | 403.069 |
| Risorse variabili | | | | |
| Risparmi di gestione (art. 43 l. 449/1997) | 0 | 0 | 0 | 10.706 |
| Incentivo recupero ICI | 0 | 0 | 0 | 5.117 |
| Integrazione 1,2% (art. 26 c. 2 ccnl 98-01) | 7.814 | 7.814 | 0 | 7.814 |
| Riorganizz. (art. 26 c. 3 - parte variab. ccnl 98-01) | 24.936 | 21.690 | + 3.246 | 40.000 |

| Descrizione | Anno 2018 | Anno 2017 | Differenza | Anno 2010 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Incarichi da soggetti terzi (art. 20, cc. 3-5 ccnl 06-09) | 2.983 | 2.983 | 0 | 2.983 |
| Progettazione / avvocatura | 0 | 0 | 0 | 6.089 |
| ISTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | 2.822 | 2.704 | + 118 | 13.966 |
| Altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale risorse variabili | | | | |
| Totale | 38.555 | 35.191 | + 3.364 | 86.675 |
| Decurtazioni del Fondo | | | | |
| Decurtazione fondo 3.356,97 euro (art.1 c.3 l. e ccnl 00-01) | 36.927 | 36.927 | 0 | 36.927 |
| Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili | 0 | 0 | 0 | |
| Decurtazione proporzionale stabili | 35.775 | 35.775 | 0 | |
| Decurtazioni rispetto limite 2016 | 26.585 | 22.272 | + 4.313 | |
| Altro | 0 | 1.750 | -1.750 | 19 |
| Totale decurtazioni del Fondo | | | | |
| Totale | 99.287 | 94.974 | 4.313 | 36.946 |
| Risorse del Fondo sottoposte a certificazione | | | | |
| Risorse fisse | 408.881 | 407.958 | + 923 | 403.069 |
| Risorse variabili | 38.555 | 35.191 | + 3.364 | 86.675 |
| Decurtazioni | -99.287 | -94.974 | + 4.313 | -36.946 |
| Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione | | | | |
| Totale | 348.150 | 348.175 | -25 | 452.798 |

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

| Descrizione | Anno 2018 | Anno 2017 | Differenza |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Art. 27 CCNL 1999 – Retribuzione di posizione utilizzata | 253.063 | 253.319 | - 256 |
| Art. 28 CCNL 1999 – Retribuzione di risultato comprensiva delle quote di retribuzione non utilizzate | 95.087 | 94.856 | + 231 |
| Totale | 348.150 | 348.175 | - 25 |

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono suddivise per centri di costo di imputazione di ciascun dirigente ed imputate in capitoli di spesa del personale accomunati dallo stesso articolo (310). Quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la retribuzione di posizione e risultato è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

| | |
|---|-------------------|
| TOTALE PRIMA DELLA DECURTAZIONE PER ESUBERO FONDO 2016 | 374.734,11 |
| IMPORTO TOTALE FONDO 2016 | 345.471,86 |
| IMPORTO TOTALE FONDO 2018 | 374.734,11 |
| QUOTA FONDO 2016 NON RILEVANTE AI FINI DELLA VERIFICA LIMITE | 144,00 |
| QUOTA FONDO 2018 NON RILEVANTE AI FINI DELLA VERIFICA LIMITE 2016 | 2.822,00 |
| FONDO 2016 RILEVANTE AI FINI DEL CONFRONTO | 345.327,86 |
| FONDO 2018 RILEVANTE AI FINI DEL CONFRONTO | 371.912,11 |
| DIFFERENZA (da decurtare se valore positivo) | 26.584,25 |
| IMPORTO FINALE FONDO 2018 | 348.149,86 |

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


Il totale del fondo come configurato nelle previsioni di bilancio è finanziato come segue, fino alla concorrenza del totale di € 348.150:

| | |
|---|----------|
| Capitoli ed articoli collocati nei centri di costo (art. 310) | 439.182 |
| F.P.V. impegni da anni precedenti | - 91.884 |
| Residuo da reimputare imp. 3788 cap. 1201 art. 310 | 1.878 |
| TOTALE | 349.176 |

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Foligno, 3 settembre 2018

IL DIRIGENTE AREA SERVIZI GENERALI


Dr.ssa Arianna Lattanzi

