

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA (allegata a pre-intesa del 7/12/2018)

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa – Contratto collettivo decentrato integrativo del personale dipendente triennio normativo 2018-2020 -Annualità economica 2018

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei Contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni Autonomie Locali e Funzioni Locali e della normativa in materia, in particolare, per l'anno 2018 le disposizioni dell'art. 23 D. Lgs. 75/2017, è stato costituito per la parte stabile con Determinazione n. 711 del 26.11.2018 rettificata con propria Determinazione n. 838 del 11/12/2018 e per la parte variabile con DGC n. 238 del 26.11.2018. La ripartizione del fondo è avvenuta come da Ipotesi di contratto sottoscritta dalle parti in data 7.12.2018, come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 241.134,28
Risorse variabili	€ 31.354,52
TOTALE FONDO	€ 272.488,80

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 241.134,28.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 2016-2018

Descrizione	Importo
0,2% Monte salari 2001 (art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018)	€ 3.309,00
Differenziali progressioni orizzontali-Rideterminazione per incremento stipendi (art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 2016-2018)	€ 2.532,17
Totale risorse stabili	€ 5.841,17

1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
CCNL 2016/2018 - Art. 67 c. 3 lett. c) – Misura Nidi Gratis	€ 8.304,17
CCNL 2016/2018 - Art. 67 c. 3 lett. d)	€ 273,02
CCNL 2016/2018 - Art. 67 c. 3 lett. h)	€ 16.419,00
CCNL 2016/2018 - Art. 67 c. 3 lett. i)	€ 524,87
D. LGS. 50/2016 – Art. 113 – Incentivi funzioni tecniche	€ 5.833,46
Totale risorse variabili	€ 31.354,52

1.3 Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Si dà atto del consolidamento della decurtazione di € 13.626,00, di cui € 12.681,00 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 e € 945,12 ai sensi dell'Art. 1 legge n. 208/2015 comma 236;

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

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 241.134,28
Risorse variabili	€ 31.354,52
TOTALE FONDO	€ 272.488,80

1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti.

Modulo II: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Non vengono regolate dal presente contratto collettivo decentrato integrativo somme per totali € 97.143,97 relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali	€ 65.363,15
Indennità di comparto	€ 29.552,59
Indennità ex 8 ^a qualifica	€ 537,96
Indennità Educatrice Nido	€ 1.100,00
Reinquadramento personale tuttora in servizio ai sensi ccnl 31/03/99 art. 7, comma 3 e comma 4	€ 317,25
Ria e assegni ad personam personale cessato quota parte anno di cessazione - (art. 67, comma 3, lett. d), ccnl 2016-2018)	€ 273,02
TOTALE	€ 97.143,97

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL oggi vigente.

2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto collettivo decentrato integrativo, nel rispetto dell'art. 68, comma 3 del CCNL 2016-2018, le somme per complessive € 175.344,83 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio (pronto intervento) - fino al 21.05.2018	€ 280,00
Indennità di rischio - fino al 21.05.2018	€ 350,00
Indennità di maneggio valori - fino al 21.05.2018	€ 750,00
Indennità condizioni di lavoro – dal 21.05.2018	€ 2.200,00
Indennità di reperibilità	€ 2.500,00
Indennità di turno	€ 11.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17 c. 2 lett. f - CCNL 01/04/1999)	€ 16.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17 c. 2 lett. i - CCNL 01/04/1999)	€ 1.500,00
Indennità di servizio esterno (€1,00 – 3 agenti – dal 21.05.18 – gg. 155 presunti)	€ 1.274,00
Progressioni orizzontali a decorrere dal 22.05.2018	€ 15.500,00
Performance organizzativa parte stabile	€ 46.204,67
Performance individuale parte stabile	€ 46.204,67
Performance organizzativa parte variabile	€ 6.508,44
Performance individuale parte variabile	€ 6.508,44
- di cui maggiorazione premio individuale	€ 300,00
Finanziamento progetti	€ 4.200,00
Indennità per specifiche disposizioni di legge (Inc. funzioni tecniche)	€ 5.833,46
Indennità per specifiche disposizioni di legge (Nidi Gratis)	€ 8.304,17
a detrarre Ria e assegni ad personam personale cessato quota parte anno di cessazione - (art. 67, comma 3, lett. d), ccnl 2016-2018)	-273,02
TOTALE	€ 175.344,83

Le eventuali economie che si venissero a creare, in fase di ripartizione, sugli istituti finanziati da risorse di parte stabile confluiscono nel fondo destinato alla performance. Laddove tali economie permangano anche a seguito della distribuzione dei premi legati alla performance le stesse confluiscono nel fondo dell'anno successivo.

Le eventuali economie che si venissero a creare, in fase di ripartizione, sugli istituti finanziati da risorse di parte variabile confluiscono nel bilancio dell'ente.

2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non presenti nello specifico accordo illustrato.

2.4 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	€ 97.143,97
Somme regolate dal contratto	€ 175.344,83
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	€ 272.488,80

2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti nello specifico accordo illustrato.

2.6 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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di € 97.143,97 sono integralmente finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 241.134,28.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati, previa idonea valutazione e in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi, in base ai criteri del ciclo di gestione della performance, come disciplinati dal vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e nel rispetto del Sistema permanente di valutazione oggi vigente.

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

Vige il principio di selettività delle progressioni di carriera; per l'anno 2018 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali per un importo stimato di € 15.500,00.

Modulo III: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Risorse stabili soggette al limite	2016	2018
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2018 - (art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018)	245.278,00	241.326,87
RIA E ASSEGNATI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 2016-2018	6.563,00	7.592,24
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001 (art. 67, comma2, lett. d)		
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNO -	3.952,00	
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA - ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017	344,00	
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	13.626,00	13.626,00
TOTALE RISORSE STABILI soggette al limite	233.919,00	235.293,11
Risorse stabili non soggette al limite	2016	2018
EURO 89,20 PER DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31.12.2015 (art. 67, comma 2, lett. a) e dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018		
0,2% MONTE SALARI 2001 (art. 32, comma 7, del CCNL 2004) (art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018)	*	3.309,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ORIZZONTALI - RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO -(art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 2016-2018 - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018)		2.532,17
TOTALE RISORSE STABILI non soggette al limite	-	5.841,17
TOTALE RISORSE STABILI	233.919,00	241.134,28
Risorse variabili soggette al limite	2016	2018
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (art. 67, comma3, lett. c), CCNL 2016-2018)		
RIA E ASSEGNATI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota parte anno di cessazione - (art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 2016-2018)		273,02
INTEGRAZIONE 1,2% MONTE SALARI 1997 (art. 67, comma3, lett. h), CCNL 2016-2018)	16.419,00	16.419,00
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE) (art. 67, comma3, lett. i), CCNL 2016-2018)	6.581,00	524,87
OBIETTIVI DELL'ENTE, ANCHE DI MANTENIMENTO, DEFINITI NEL PIANO DELLE PERFORMANCE - (art. 67, comma 3, lett. i), CCNL 2016-2018)		
INCREMENTI PER REGIONI E CITTÀ METROPOLITANE (art. 67, comma 3, lett. j) CCNL 2016-2018)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)		
Totale Risorse variabili soggette al limite	23.000,00	17.216,89
Risorse variabili NON soggette al limite	2016	2018
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 50/2016)	2.676,00	
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016)		5.833,46
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (art. 67, comma3, lett. c), CCNL 2016-2018) - MISURA NIDI GRATIS		8.304,17
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)		
RECUPERO TAGLI ART. 9 COMMA 2 - BIS		
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	2.676,00	14.137,63
TOTALE RISORSE VARIABILI	25.676,00	31.354,52
TOTALE FONDO	259.595,00	272.488,80
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	256.919,00	252.510,00
"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE (finanziato da bilancio in enti senza la dirigenza)	65.322,00	69.731,00
"FONDO" MAGGIORAZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE SEGRETARIO	7.746,89	7.746,89
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO per rispetto limite art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017	329.987,89	329.987,89

* Le risorse stabili sono state riproposte come per i contratti decentrati degli anni precedenti (l'importo unico consolidato certificato 2017 ammonta a € 241.326,87) sia pur evidenziando la necessità di un controllo d'ufficio retroattivo onde confermare la correttezza degli importi.

Le voci riguardanti la RIA che sono state rideterminate sia nella parte stabile per l'importo di € 7.592,24 sulla scorta delle cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2017 sia nella parte variabile per l'importo di € 273,02 sulla scorta delle cessazioni avvenute nell'anno in corso.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per la parte relativa agli istituti non soggetti a contrattazione, ai singoli capitoli relativi ai compensi per il personale e , per la parte relativa agli istituti contrattati annualmente, ai singoli capitoli relativi al fondo per l'incentivazione della produttività del personale.

Le somme relative ai compensi per funzioni tecniche, di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016, sono accantonate in bilancio, in appositi capitoli e confluiscono nel fondo per il salario accessorio dell'anno 2018 solo in senso figurativo (Corte dei Conti Sez. Autonomie N. 6 /SEZAUT/2018/QMIG Adunanza del 10 aprile 2018).

La compatibilità economico-finanziaria tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è attestata e costantemente verificata.

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

Il fondo trova copertura finanziaria nel seguente modo:

Descrizione	Importo	Capitolo
Progressioni orizzontali	€ 65.363,15	Capitoli diversi stipendi
Indennità di comparto	€ 29.552,59	Capitoli diversi stipendi
Indennita' ex 8^ qualifica	€ 537,96	Capitoli diversi stipendi
Indennita' Educatrice Nido	€ 1.100,00	Capitoli diversi
Reinquadramento personale tuttora in servizio ai sensi ccnl 31/03/99 art. 7, comma 3 e comma 4 (quota a carico fondo decentrato)	€ 317,25	Capitoli diversi stipendi
Incentivi funzioni tecniche	€ 5.833,46	Cap. diversi
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 67, comma3, lett. h), ccnl 2016-2018)	€ 16.419,00	Cap. 1812/16
Nuovi servizi e riorganizzazioni senza aumento dotazione organica - (art.15, c.5, ccnl 1998-2001 parte variabile) - (art. 67, comma3, lett. i)	€ 524,87	Cap. 1812/17
Indennità per specifiche disposizioni di legge (Nidi Gratis)	€ 8.304,17	Cap. 12112/16
Ria e assegni ad personam personale cessato quota parte anno di cessazione - (art. 67, comma 3, lett. d), ccnl 2016-2018)	€ 273,02	Cap. 1812/16
Somme per istituti contrattati annualmente	€ 144.263,33	Cap. 1812/10
TOTALE	€ 272.488,80	

Alzano Lombardo, 11 Dicembre 2018

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
dott.ssa Cettina Garofalo