

B. RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2018 è avvenuta in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali (da ultimo il CCNL 21.05.2018) ed è stato quantificato dall'Amministrazione con la determinazione del Responsabile del Settore Affari Generali n. 302 del 19/7/2018.

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata, nell'importo unico consolidato 2017, ai sensi dell'art. 67 comma 1 del CCNL 2016/2018 in € **187.826,86**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi ai sensi dell'art. 67 comma 2 CCNL 2018:

a) di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data;	€ 2.281,32
c) dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno;	€ 468,37
TOTALE	€ 190.576,55

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

(*) importi determinabili a consuntivo e quantificati alla data odierna in via provvisoria e salvo conguaglio

Risorse Variabili (nel tetto art. 23 D. Lgs. 75/2017)	
a) delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale: incentivi recupero evasione ici	€ 3.200,00
b) di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi dell'art. 67Comma 4 CCNL 2018 ;	€ 15.224,85
Risorse Variabili (fuori tetto art. 23 D. Lgs. 75/2017)	
c) degli eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999;	€ 3.423,38

l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo;	
d) delle risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati;	€ 318,00
e) delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge;	€ 3.200,00
ART 68 COMMA 1, ultimo periodo ... Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile	€ 1.464,30
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 26.830,53

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni: NO

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importi
Risorse stabili	€ 190.576,55
Risorse variabili	€ 18.424,85
Risorse variabili extra tetto	€ 8.405,68
TOTALE	€ 217.407,08

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 129.837,74

Descrizione	Importi
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (già attribuite)	€ 101.870,62
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 27.967,12
TOTALE	€ 129.837,74

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 87.569,34 come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività individuale - produttività collettiva	€ 33.120,19
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (da attribuire)	€ 0,00
Indennità di turno	€ 12.639,75
Compensi art. 24 comma 1	€ 800,00
Indennità condizioni lavoro (maneggio valori, rischio, disagio)	€ 3.834,30
Reperibilità	€ 4.432,66
Indennità particolari posizioni	€ 1.214,37
Indennità particolari responsabilità	€ 24.810,07
Incentivi ici	€ 3.200,00
Incentivi tecnici	€ 2.600,00
Messi art. 10 l. 265/99	€ 318,00
Compensi Istat	€ 600,00
TOTALE	€ 87.569,34

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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

DESCRIZIONE	IMPORTI
Somme non regolate dal contratto	€ 129.837,74
Somme regolate dal contratto	€ 87.569,24
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
TOTALE	€ 217.407,08

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 € 190.576,55; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 129.837,74. Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili. Non è prevista l'assegnazione delle nuove progressioni economiche per l'anno 2018.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di performance è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009.

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

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali, sulla base dei criteri selettivi sopra descritti.

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. Confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

DESCRIZIONE	2016	DESCRIZIONE	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità			
Risorse stabili consolidate			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	€ 115.352,49	IMPORTO UNICO CONSOLIDATO 2017	187.826,86
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL			
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 14.203,31	a) ART.67 comma 2, lett. b) CCNL 2018	€ 2.281,32
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 7.013,00	c)Retribuzioni individuali anzianità ART. 67 comma 2, lett. c) CCNL 2018	€ 468,37
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 12.117,08	0	-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	€ 8.073,25	0	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	€ 8.259,20	0	-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	€ 32.064,58	0	
Decurtazioni del Fondo			
Riduzioni Fondo per Personale ATA	- € 8.087,00		-
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010)	-		-
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al	- € 5.210,00		

personale in servizio non conteggiato fondo 2016)			
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 183.785,91		€ 190.576,55

Risorse variabili

Risorse Variabili (nel tetto art. 23 D. Lgs. 75/2017)

Sub.c.1) delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale:incentivi recupero evasione ici € 3.200,00

h) di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 4; € 15.224,85

Risorse Variabili (fuori tetto art. 23 D. Lgs. 75/2017)

e) degli eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo; € 3.423,38

f) delle risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati; € 318,00

c) delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge; € 3.200,00

ART 68 COMMA 1, ultimo periodo ... Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile € 1.464,30

TOTALE RISORSE VARIABILI € 26.830,53

Risorse del fondo sottoposte a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	€ 197.082,91	€ 190.576,55	- € 6.506,36
Risorse variabili	€ 24.208,61	€ 21.942,85	- € 2.265,76
Decurtazioni	€ 13.297,00	0,00	€ 13.297,00
Residui anni precedenti	€ 9.296,00	€ 4.887,68	- € 4.408,32
TOTALE	€ 217.290,52	€ 217.407,08	€ 116,56

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto

con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	2016	2018	Differenza
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali (già attribuite)	€ 99.296,86	€ 101.870,62	€ 2.573,76
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 29.030,00	€ 27.967,12	- € 1.062,88
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 128.326,86	€ 129.837,74	€ 1.518,88
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività individuale - produttività collettiva	€ 32.995,76	€ 33.120,19	€ 124,43
Compensi art. 24 comma 1		€ 800,00	€ 800,00
Compensi Istat		€ 600,00	€ 600,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori	€ 18.512,50	€ 20.639,40	€ 2.126,90
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	€ 372,70	€ 267,31	- € 105,39
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 23.690,21	€ 24.810,07	€ 1.119,86
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	€ 1.001,14	€ 1.214,37	€ 213,23
<i>dato provvisorio</i> Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (funzioni tecniche, ICI, messi.)	€ 7.583,76	€ 6.118,00	- € 1.465,76
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 84.156,07	€ 87.569,34	€ 3.413,27
Destinazioni ancora da regolare			
	-	-	-
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 128.326,86	€ 129.837,74	€ 1.510,88
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 84.156,07	€ 87.569,34	€ 3.413,27
Destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	€ 212.482,93	€ 217.407,08	€ 4.924,15

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 ai seguenti capitoli di bilancio:

Descrizione	Importo
Fondo produttività dipendenti e di saggio – Cap. 73	€ 29.696,81 + € 267,31
Fondo per il lavoro straordinario – Cap. 56/20	€ 3.423,38 + € 800,00
CCNL 14/9/2000 art. 54 - diritti di notifica – Cap. 73	€ 318,00*
Risorse stabili destinate agli istituti accessori aventi carattere di fissità e ricorrenza: Cap. 56/10; 146/10; 172/10;240/10;272/10;300/10;320/10;440/10;638/10;712/10;732/10;1074/10;1250/10;1398/10;1472/10;1628/10.	€ 129.837,74
Risorse variabili (indennità turno, reperibilità, rischio, maneggio valori, specifiche responsabilità, particolari posizioni): Cap. 56/40; 146/40; 172/40;240/40;272/40;300/40;320/40;440/40;638/40;712/40;732/40;1074/40;1250/40;1398/40;1472/40;1628/40.	€ 46.663,84
Recupero evasione ICI - L. 662/96 art.3, c. 57; D.Lgs 446/97 art 59 c.1 lett. p) – Cap. 172/15	€ 3.200,00*
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge e Istat. – Cap. 73	€ 3.200,00*

(*) importi determinabili a consuntivo e quantificati alla data odierna in via provvisoria e salvo conguaglio

Le somme escluse dal limite 2016 sono imputate ai seguenti codici di bilancio:

Descrizione	Importo
Incentivi Funzioni Tecniche – Cap. 73 Compensi Istat Messi	€ 3.518,00
Economie anno precedente – Cap. 300/10 + 732/10	€ 1.464,30
Risparmi lavoro straordinario – Cap. 56/20	€ 3.423,38 + € 800,00

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 2016 risulta rispettato come si desume dal Modulo I Sezione III e Modulo III – Tabella 1.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione del Responsabile del Settore Affari Generali n. 302 del 19/7/2018, è impegnato ai codici di bilancio 2018 e precisamente agli impegni:

DESCRIZIONE	IMPORTO	Impegno	ONERI riflessi	Impegno	IRAP	Impegno
Cod. Fondo produttività dipendenti	€ 29.696,81 + € 267,31	644/2018	€ 7.131,46	13/2018	€ 2.546,95	107/2018
Cod. Fondo per il lavoro straordinario	€ 3.423,38, + € 800,00	201/2018 201/2018	€ 814,76 € 190,40	13/2018	€ 290,98 € 68,00	107/2018

Cod. vari: risorse stabili stanziata su codici di stipendio destinate agli istituti accessori aventi carattere di fissità e ricorrenza	€ 129.723,91	11,12,18, 20,23,25, 27,29,32, 34,36,38, 40,42,44 /2018 somme impegnate e ex art. 183, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 267/2000	€ 30.874,29	Da 13, 17,19,21,24,26,28 ,30,33,35,37,39,4 1,43,4/2018 somme impegnate ex art. 183, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 267/2000	€ 11.026,53	Dal 274 al 289/2018
Risorse variabili (indennità turno, reperibilità, rischio, disagio, maneggio valori, specifiche responsabilità, particolari posizioni)*	€ 46.663,84	245, 246/2018 in parte da assumere	€ 11.105,99	30/2018 in parte da assumere	€ 3.966,42	282/2018 in parte da assumere
Recupero evasione ICI - L. 662/96 art.3, c. 57; D.Lgs 446/97	€ 3.200,00	Da assumere	€ 761,60	Da assumere	€ 272,00	Da assumere
Incentivi funzioni tecniche	€ 2.600,00	Da assumere	€ 618,80	Da assumere	€ 221,00	Da assumere
CCNL 14/9/2000 art. 54 - diritti di notifica	€ 318,00	Da assumere	€ 75,69	Da assumere	€ 27,03	Da assumere
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge. Istat	€ 600,00	Da assumere	€ 142,80	Da assumere	€ 51,00	Da assumere
Economie fondo 2017	€ 1.464,30	236/2017 420/2017	€ 348,50	924/2015 85/2017	€ 124,46	Da assumere

* Gli impegni 2017 e 2018 verranno reimputati negli esercizi in cui verranno erogati e finanziati da fondo pluriennale vincolato.

Pianezza, 27/12/18

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
AFFARI GENERALI
f.to Dott. ssa Stefania Guiffre

IL RESPONSABILE
SETTORE FINANZIARIO
f.to Rag. Luca Favarato