

# RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

## CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO anno 2018

Visto il contratto decentrato sottoscritto in data 29/12/2016, valido per gli anni 2017-2018, stipulato in applicazione al CCNL 01/04/1999, si dà atto della rideterminazione del contratto collettivo decentrato integrativo, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno **2018**, ai sensi del CCNL 21/05/2018, in forza della clausola di ultra-attività del contratto integrativo 2017-2018 sopra citato.

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

Il fondo di produttività per l'anno 2018, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, del contratto decentrato, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, è costituito applicando gli stessi criteri utilizzati all'anno 2017, quantificato dall'Amministrazione con **deliberazione n. \_\_153\_\_ GC del \_\_15/10/2018\_\_**, determinato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili consolidate 2017	76.337,77
Riduzione per cessazioni consolidate	- 4.186,28
Risorse stabili utilizzabili fuori fondo	913,60
<b>TOTALE PARTE STABILE</b>	<b>73.065,09</b>
Risorse variabili	16.378,27
Incentivi di legge (non previsti, da integrare se vi sono i presupposti)	0
Residui anni precedenti – da integrare dopo chiusura esercizio precedente	0
<b>TOTALE PARTE VARIABILE</b>	<b>16.378,27</b>
<b>TOTALE FONDO anno 2018</b>	<b>89.443,36</b>
RISORSE VARIABILI FUORI FONDO (Incentivi di legge di anni precedenti)	10.598,77
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>100.042,13</b>

### Sezione I – Risorse fisse e variabili del FONDO

#### Risorse storiche consolidate

Parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate annue, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti:

Descrizione	Importo
Parte "stabile" del fondo - valore storico consolidato	€ 67.264,88

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.031,80
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.445,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.618,09
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
<b>Totale consolidato 2017</b>	<b>€ 75.359,77</b>

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	0

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0
Incremento per ricalcolo CCNL 21.05.2018 ART. 32 co.7 (alte professionalità)	978,00

**Totale parte stabile € 76.337,77**

### Sezione II – Eventuali decurtazioni/incrementi del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) €2.034,7 (anno 2012) +2.151,57 (anno 2013) = consolidato	- 4.186,28
<i>Integrazione risorse stabili art. 67 co.2 lett. b) CCNL 21.05.2018 quota fuori limite di spesa</i>	913,60

**Totale parte stabile decurtata € 73.065,09**

### Sezione III – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
<i>Art. 67, comma3 lett. h) CCNL 21.05.2018 (1,2 monte salari 1997 + 0,3% monte salari 2003 esclusa dirigenza) quota fondo fuori limite</i>	10.578,27
Art. 67, comma3 lett. i) CCNL 21.05.2018 obiettivi GC 29/2018	5.800,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente (da definirsi annualmente)	0
<b>Totale parte variabile</b>	<b>16.378,27</b>
Art. 67 comma3 lett. c) CCNL 21.05.2018 incrementi di specifiche disposizioni di legge <b>RESIDUI</b> (incentivo ICI € 9.086,77 + incentivo progettazione € 1.512,00)	10.598,77
<b>Totale parte variabile €</b>	<b>26.977,04</b>

\*dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

<b>Totale</b>	<b>100.042,13</b>
---------------	-------------------

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

Descrizione	Importo
Risorse stabili	73.065,09
Risorse variabili	16.378,27
Incentivi di legge	Non definite
Residui anni precedenti - variabili	10.598,77
<b>Totale</b>	<b>100.042,13</b>

## 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

Sono regolate dal presente contratto, nel rispetto di quanto disposto dai CCNL nazionali vigenti, somme per totali € 52.717,70 stimati relative a:

Utilizzo risorse non disponibili alla contrattazione	Importo
Indennità di comparto <i>stimato</i>	7.372,60
Progressioni orizzontali <i>stimate</i>	45.345,10
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	escluse dal fondo
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0
Altro	0
<b>Totale</b>	<b>52.717,70</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e per progressioni economiche orizzontali pregresse.

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

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 36.725,66, così suddivise:

Utilizzo risorse disponibili alla contrattazione	Importo
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	0
Indennità di disagio	0
Indennità di maneggio valori	0
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) <i>stimato</i>	14.788,57
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	da definirsi annualmente
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 5 ccnl 01/04/1999, nuovi servizi o riorganizzazioni. <i>stimato</i> Tale quota verrà valutata dall'Ente per l'attivazione e/o il mantenimento di nuovi servizi correlati ad un accrescimento delle prestazioni del personale esistente con apposito atto deliberativo.	5.800,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	16.137,09
Altro: risorse aggiuntive da anno precedente destinate prod. Art.17 co.2 lett.a)	0
<b>Totale</b>	<b>36.725,66</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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	52.717,70
Somme regolate dal contratto	36.725,66
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>89.443,36</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, che ammontano a € **73.065,09**, sono principalmente destinate a utilizzi aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) stimati in €. 51.717,70; pertanto si evidenzia che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili. Le risorse variabili ammontano a € **16.378,27** sono destinate alle materie regolate dal contratto integrativo decentrato in materia di indennità e raggiungimento di obiettivi.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al contratto decentrato e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente, in coerenza con il d.lgs. 150/2009, tenendo conto della valutazione della performance individuale e della valutazione della performance organizzativa, ottenute nel raggiungimento degli obiettivi assegnati.

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

Nell'anno 2018 non è prevista alcuna progressione orizzontale (ultime attate nell'anno 2017).

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

Descrizione	Anno 2016=2017	Ipotesi Anno 2018
Risorse stabili soggette a limite giuridico (rideterminato)	72.151,49	72.151,49
Risorse variabili soggette a limite giuridico	17.779,12	16.378,27
<b>Totale soggetto a limite</b>	<b>89.930,61</b>	<b>88.529,61</b>
Risorse stabili fuori limite giuridico	913,60	913,60
Residui anni precedenti (incentivi legge) anno 2017 – fuori limite giuridico	13.290,29	10.598,77
<b>Totale complessivo</b>	<b>104.134,50</b>	<b>100.042,13</b>

Nelle risorse variabili non sono comprese le somme per incentivi di legge 2018 da aggiungere oltre i limiti del fondo.

Il fondo soggetto a limite, previsto di €.88.529,61, è contenuto nei limiti giuridici dell'anno 2016 (uguali all'anno 2017) ammontante ad €. 89.930,61 (così rettificato con GC 153-15.10.2018 con l'incremento di €. 978,00 per ricalcolo CCNL 21.05.2018 ART. 32 co.7 - alte professionalità).

**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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate, per un totale di complessivi €. 100.042,13, sono imputate come segue:

- Al capitolo di spesa 1355.00 " Fondo per il miglioramento dei servizi" per quanto riguarda le somme regolate dal contratto decentrato di €. 36.725,66, salvo integrazioni per incentivi di legge 2018;
- ai vari capitoli di spesa dei vari servizi, relativi alle quote stipendiali del personale, per quanto riguarda le somme non regolate dalla contrattazione decentrata per €. 52.717,70 stimati, inerenti l'indennità di comparto e le progressioni orizzontali attuate al 01/01/2018;
- Al capitolo di spesa 1355.00 " Fondo per il miglioramento dei servizi" per quanto riguarda le somme regolate dal contratto decentrato per €. 10.598,77 (€.9.086,77 per recupero evasione ICI + €. 1.512,00 per incentivi di progettazione) inerenti gli incentivi di legge per residui di anni precedenti, fuori limite giuridico.

pertanto il riscontro tra sistema contabile e dati del fondo produttività è coerente.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2018 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 (€.89.930,61) risulta rispettato in quanto la previsione per l'anno 2018 risulta essere pari a €.88.952,61, somma che potrà essere incrementata delle somme riconducibili all'incremento di voci non computabili nel limite predetto secondo norme vigenti, le indicazioni della Corte dei Conti e della Ragioneria Generale dello Stato.

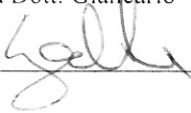
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale della quota di fondo destinato alla contrattazione decentrata, come stabilito nell'accordo decentrato, è regolarmente previsto al capitolo \_1355,00 \_ " Fondo per il miglioramento dei servizi" del bilancio di previsione anno 2018 che presenta la necessaria disponibilità.

Si rimanda la presente relazione al Revisore dei conti per l'espressione del proprio parere di regolarità alla contrattazione decentrata anno 2018.

Quinzano d'Oglio, li 03 dicembre 2018

Il Segretario Comunale  
Iantosca Dott. Giancarlo



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Olini rag. Renata

