

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2019

Relazione tecnico - finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato e costituito con determinazione n. 110 del 03.12.2019;

Descrizione	Importo
Risorse stabili	71.520,00
Risorse variabili	1.613,74
Residui anni precedenti	
Totale	73133,74

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

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 66.654,40
0,20€ del monte salari 2001 confluisce nell'importo unico consolidato - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 1.464,80
TOTALE UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 68.119,20

RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA):	
Art. 67 c.2 lett. a)	€ 2.246,40
DIFFERENZIALE ECONOMICO PEO art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.05.2018 "Dich. Cong. 5 CCnl 2018"	€ 1.154,40
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)	€ 3.400,80

Sezione II – Risorse variabili

Valore delle componenti della parte variabile:

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (art. 68 c. 1 ultimo periodo)	€ 0,00
Art. 67 c. 3 lett. e) - risparmi lavoro straordinario anno prec. aumento p.o.	€ 195,35
Art. 67 c. 3 lett. c) - incentivi tecnici e tributari.	€ 1.418,39
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 1.613,74

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Decurtazione al fondo ai sensi dell'art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017 € 4.671,60

Secondo tale norma, richiamata anche dal CCNL di comparto del 21/05/2018 a decorrere dal 01/01/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Considerato che la norma ricalca il previgente art. 9 c.2 bis, si è ritenuto di poter applicare le applicazioni di cui alle circolari RGS 16/2012 e 21/2013 in ordine alle voci neutre ai fini del raggiungimento dei limiti massimi del fondo.

L'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017 inoltre abroga l'art. 1 c. 236 della l.208/2015; pertanto gli enti non sono più tenuti alla riduzione della consistenza del fondo in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	71.520,00
Risorse variabili	1.613,74
Residui anni precedenti	
Totale	73.133,74

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 € 45.263,38 relative a:

INDENNITA' DI COMPARTO - QUOTA A CARICO FONDO PEO STORICHE	€ 11.451,36 €33.812,02
TOTALE SPESA STABILE	€ 45.263,38

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 18.184,20, così suddivise:

ipotesi fabbisogno 2019 - RISORSE VARIABILI

indennità condizioni di lavoro	€	4.295,57
Reperibilità	€	1.302,58
Specifiche Responsabilità (art. 70 quinquies CCNL)	€	7.050,00

TOTALE SPESA VARIABILE	€	12.648,15
performance 30%		5.536,05
TOTALE SPESA PREVISTA	€	€ 18.184,20

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

Destinazione	Importo
Somme non regolate dal contratto (Sez I)	€ 45.263,38
Somme regolate dal contratto (Sez. II)	€ 18.184,20
Destinazione ancora da regolare (Sez III)	€ 0,00
TOTALE	€ 63.447,58

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, come indicato nel Modulo I a € 68.119,20; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 45.263,38. 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;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'OIV.

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

Non sono previsti ulteriori progressioni orizzontali per l'anno 2019.

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

Vedi allegato A e 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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, parte variabile con esclusione delle quote relative agli incentivi previsti dalla legge – sono imputate in appositi capitoli, nel rispetto della classificazione economico-finanziaria del bilancio, in aggregato statistico e, pertanto, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Si certifica che la percentuale di spesa per il personale prevista nel bilancio consuntivo 2017 non eccede i limiti previsti dalla legge, così come rientra nei limiti di spesa consentita quella derivante dalla quantificazione del Fondo delle risorse stabili e variabili.

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 è stato quantificato e costituito con determinazione n. 110 del 03.12.2019 ; si da atto che le risorse risultano essere impegnate e/o da impegnare su vari capitoli del bilancio 2019. Le somme per oneri riflessi e per IRAP sono impegnate e/o da impegnare su appositi capitoli a sé stanti. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Dicomano, 24.12.2019

F.to Il responsabile del Servizio Finanze e
Patrimonio
Dott. ssa Laura Romagnoli

FONDO ANNO 2019

DESCRIZIONE	IMPORTI
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 66.654,40
0,20€ del monte salari 2001 confluisce nell'importo unico consolidato - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 1.464,80
A) TOTALE UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 68.119,20

INCREMENTI DI RISORSE STABILI Art. 67 c. 2 CCNL 21.05.2018:	
RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE:	
RIA e Ass. Personali cessati - Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 - ANNO 2017	€ 0,00
RIA e Ass. Personali cessati - Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 - ANNO 2018	€ 0,00
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)	€ 0,00
RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA):	
Art. 67 c. 2 lett. a)	€ 2.246,40
DIFFERENZIALE ECONOMICO PEO art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.05.2018 - Dich. Cong. 5 Ccnl 2018	€ 1.154,40
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)	€ 3.400,80
B) TOTALE INCREMENTI RISORSE STABILI	€ 3.400,80

TOTALE RISORSE STABILI A) + B)	€ 71.520,00
---------------------------------------	--------------------

RISORSE VARIABILI Art. 67 c. 3 CCNL 21.05.2018:	
RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)	
Art. 67 c. 3 lett. d) (ratei di RIA e ass. personali (cessazioni 2018))	€ 0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	€ 0,00
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE (TETTO DI SPESA)	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (art. 68 c. 1 ultimo periodo)	€ 0,00
Art. 67 c. 3 lett. e) - risparmi lavoro straordinario anno prec.	€ 195,35
aumento p.o.	€ 1.418,39
Art. 67 c. 3 lett. c) - incentivi tecnici e tributari.	
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 1.613,74
C) TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 1.613,74

TOTALE FONDO 2019 A) + B) + C) PRIMA DELLA VERIFICA RISPETTO ART. 23 C. 2 D.Lgs. 75/2017	€ 73.133,74
--	--------------------

Importo Fondo anno 2019	€ 73.133,74
Detrazione poste neutre:	
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL TETTO	€ 3.400,80
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL TETTO (economia di straordinario anno precedente)	€ 195,35
AUMENTO P.O.	€ 1.418,39
Fondo anno 2019 DEPURATO DALLE VOCI NEUTRE - Da confrontare con TETTO DI SPESA DI CUI ART. 23. C. 2 D.LGS. 75/2017	€ 68.119,20

D) Decurtazione Fondo 2018 per rispetto Art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (X) - (Y)	4.671,60
---	----------

FONDO ANNO 2019 A) + B) + C) - D) = RISORSE UTILIZZABILI	€ 63.447,60
---	--------------------

VERIFICA RISPETTO Art. 23 c. 2 d.Lgs. 75/2017

DESCRIZIONE	RISORSE DESTINATE NELL'ANNO 2016
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIPENDENTI	111.865,11 €
GIÀ COMPRESSE LE RISORSE PER PO	
RISORSE PER LAVORO STRAORDINARIO DIPENDENTI	2.875,00 €
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI	
RISORSE TRATTAMENTO ACCESSORIO SEGRETARIO	
X) TOTALE (TETTO DI SPESA PER GLI ANNI SEGUENTI)	114.740,11 €

DESCRIZIONE	RISORSE DESTINATE NELL'ANNO 2019
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIPENDENTI	68.119,20 €
RISORSE PER PO	48.417,51 €
RISORSE PER LAVORO STRAORDINARIO DIPENDENTI	2.875,00 €
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI	
RISORSE TRATTAMENTO ACCESSORIO SEGRETARIO	
Y) IMPORTO TOTALE TRATTAMENTI ACCESSORI ANNO 2019	119.411,71 €
D) Decurtazione Fondo 2019 per rispetto Art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (X) - (Y)	4.671,60

Importo solo fondo dipendenti per tabella SICI conto annuale
114.740,11 €