COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA
(Treviso)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2017 (art. 10, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2017

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, è stato costituito con determinazione del Responsabile dell'Area Amministrativa n. 286 del 18/10/2017 per l'importo di € 42.138,17, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 36.922,52
Risorse variabili	€ 5.215,65
TOTALE	**€ 42.138,17**

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata **in € 23.773,80.**

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.866,23
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.505,03
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	1.753,56
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.255,90

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	3.669,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1 (incremento 1,1% monte salari 1999)	2.303,40
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA personale cessato dal 1.1.2000)	1.433,40

Altro: variazione in diminuzione esternalizzazione servizio trasporto anno 2009	-1.637,80

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili pari **ad € 5.215,65** sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 2, integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997	€ 2.456,14
Risparmi accertati non utilizzati l'anno precedente	€ 2.759,51

Sezione III – Decurtazioni del fondo

L'art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017 prevede che 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 e non viene più richiesto di ridurre il fondo a seguito della diminuzione del personale in servizio. Di conseguenza vengono consolidate le decurtazioni apportate nel corso del 2016 per effetto dell'applicazione dei previgenti vincoli, ex art. 1, comma 236, della legge n. 208/2015.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	**Importo**
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 36.922,52
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 5.215,65
TOTALE	**€ 42.138,17**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 del Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali **€ 16.367,25** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22.01.2004)	**€ 6.892,20**
Progressioni orizzontali	**€ 9.475,05**
Totale	**€ 16.367,25**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate somme per complessivi € **30.419,02** così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d)	**€ 664,56**
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e)	**€ 553,80**
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	**€ 250,00**
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	**€ 24.302,56**
Totale	**€ 25.770,92**

Sezione III (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 integrativo	**€ 16.367,25**
Somme regolate dal contratto integrativo	**€ 25.770,92**
Destinazioni ancora da regolare	**€ 0**
Totale	**€ 42.138,17**

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 36.922,52, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 16.367,25. 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 applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo di valutazione.

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 sono previste progressioni orizzontali.

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2017	Anno 2016		Differenza
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 23.773,80	€ 23.773,80		€ 0
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 1.866,23	€ 1.866,23		€ 0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 1.505,03	€ 1.505,03		€ 0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 1.753,56	€ 1.753,56		€ 0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 2.255,90	€ 2.255,90		€ 0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	€ 2.303,40	€ 2.303,40		€ 0
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 1.433,40	€ 1.433,40		€ 0

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2017	Anno 2016		Differenza
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 3.669,00	€ 3.669,00		€ 0
Variazione in diminuzione per esternalizzazione del servizio di trasporto anno 2009	- € 1.637,80	- € 1.637,80		€ 0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	**€ 36.922,52**	**€ 36.922,52**		€ 0
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 2	€ 2.456,14	€ 2.456,14		€ 0
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 0	€ 0		€ 0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0	€ 0		€ 0
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 2.759,51	€ 3.171,18		- € 411,67
Totale risorse variabili	**€ 5.215,65**	**€ 5.627,32**		- € 411,67
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse	€ 36.922,52	€ 36.922,52		€ 0
Risorse variabili	€ 5.215,65	€ 5.627,32		- € 411,67
Decurtazioni	€ 0	€ 0		
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	**€ 42.138,17**	**€ 42.549,84**		**- € 411,67**

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016

UTILIZZO FONDO	ANNO 2017	ANNO 2016		DIFFERENZA
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di comparto	€ 6.892,20	€ 6.572,04		€ 320,16
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 9.475,05	€ 9.475,05		€ 0
Totale	**€ 16.367,25**	**€ 16.047,09**		**€ 320,16**
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di rischio	€ 664,56	€ 320,77		€ 343,79
Indennità di disagio	€ 553,80	€ 267,31		€ 286,49
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 250,00	€ 250,00		€ 0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 0	€ 0		€ 0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 24.302,56	€ 25.664,67		- € 1.362,11
Totale	**€ 25.770,92**	**€ 26.502,75**		**- € 731,83**
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE				
Altro	€ 0	€ 0		€ 0
Totale	€ 0	€ 0		€ 0
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Non regolate dal decentrato	**€ 16.367,25**	€ 16.047,09		€ 320,16
Regolate dal decentrato	**€ 25.770,92**	€ 26.502,75		- € 731,83
Ancora da regolare		€ 0		€ 0
Totale	**€ 42.138,17**	**€ 42.549,84**		**- € 411,67**

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 in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 15.670, quindi 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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente anno 2016 risulta rispettato.

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 n. 286 del 18.10.2017 è impegnato al capitolo 15.670 "Fondo per il salario accessorio del personale dipendente" del Bilancio di Previsione anno 2017.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 15.675 "Oneri previdenziali e assistenziali sul Fondo per il salario accessorio" del Bilancio di Previsione anno 2017.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 15.676 "Irap sul Fondo per il salario accessorio" del Bilancio di Previsione anno 2017.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Moriago della Battaglia, 4 dicembre 2017

Il Responsabile del Servizio Personale — **Il Segretario Comunale**

F.to FAVERO LUIGI — **F.to DOTT.SSA VAILE SOMMAVILLA**