



COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA (Treviso)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2019 (art. 10, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2019

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, è stato costituito con determinazione del Responsabile dell'Area Amministrativa n. 325 del 17/12/2019 per l'importo di € 43.911,03, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 39.040,66
Risorse variabili	€ 4.870,37
TOTALE	€ 43.911,03

Sezione I – Risorse parte stabile

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate anno 2019 è stata quantificata in € 39.040,66 nel modo seguente:

Riferimenti	Descrizione	Importo
CCNL 21.05.2018 art. 67 c.1	Unico importo consolidato anno 2017	€ 37.524,53
CCNL 21.05.2018 art. 67 c.2 lett. b)	Incremento a regime riconosciuti alle posizioni economiche	€ 434,53
CCNL 21.05.2018 art. 67 c.2 lett. a)	Dal 2019 € 83,20 per ciascuna unità di personale in servizio al 31/12/2015	€ 1.081,60

Sezione II – Risorse parte variabile

La parte “variabile” del fondo per le risorse decentrate anno 2019 è stata quantificata in € 4.870,37 nel modo seguente:

Risorse variabili soggette al limite € 2.456,14

Riferimenti	Descrizione	Importo
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. h)	Incremento contrattuale, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, fino all' 1,2 % del monte salari anno 1997	€ 2.456,14

Con deliberazione di Giunta comunale n. 80 del 21.08.2019 l'Amministrazione Comunale ha autorizzato l'integrazione del fondo risorse decentrate parte variabile sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2%

su base annua, del monte salari dell'anno 1997 per un importo di € 2.456,14, ai sensi dell'art. 67, comma 4, del CCNL 21.05.2018.

Risorse variabili non soggette al limite

Riferimenti	Descrizione	Importo
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. c)	Risorse previste da disposizioni di legge - incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 dal 01.01.2018	€ 0,00
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. e)	Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario	€ 0,00
CCNL 21.05.2018 art. 68 c. 1	Economie fondo anno precedente solo provenienti da parte stabile del fondo	€ 2.414,23

Non sono soggette al limite, ai sensi dell'art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 21/05/2018, la differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali **pari ad € 434,53**.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Ai sensi dell'art. 67, comma 7, CCNL 21/05/2018, la quantificazione del fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa deve comunque avvenire, complessivamente nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017, come da allegato sub a) della determinazione n. 325 del 17/12/2019 e qui di seguito riportato:

Totale fondo 2019	€ 43.911,03
Totale fondo 2019 al netto di risorse escluse	€ 39.980,67
Totale fondo 2019 Posizione organizzative	€ 37.677,27
Totale fondo 2019 risorse decentrate + Posizione organizzative ai fini della verifica del limite	€ 77.657,94
Limite fondo 2016 da non superare - art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	€ 77.657,94
Decurtazione per rispetto limite fondo 2016	€ 0

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 39.040,66
Risorse variabili	€ 4.870,37
Totale fondo 2019	€ 43.911,03
Totale fondo 2019 Posizione Organizzative	€ 37.677,27

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 € 116.697,13 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22.01.2004)	€ 6.818,25
Progressioni orizzontali	€ 9.370,40
Totale	€ 16.188,65

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate somme per complessivi € 27.722,38 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d)	€ 720,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e)	€ 600,00
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	€ 26.152,38
Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 dal 01.01.2018	€ 0,00
Totale	€ 27.722,38

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	€ 16.188,65
Somme regolate dal contratto integrativo	€ 27.722,38
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 43.911.03

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 € 39.040,66 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 16.188,65. 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 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016 e anno 2018

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019	Differenza 2019-2018
PARTE STABILE				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 23.773,80			
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 1.866,23			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 1.505,03			
CCNL 22/1/20014 art. 32 c. 7	€ 602,01			
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				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	€ 2.303,40			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 1.433,40			
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte	€ 3.669,00			

COSTITUZIONE FONDO	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019	Differenza 2019-2018
(incremento stabile delle dotazioni organiche)				
Variatione in diminuzione per esternalizzazione del servizio di trasporto anno 2009	- € 1.637,80			
Unico importo consolidato anno 2017 – art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018		€ 37.524,53	€ 37.524,53	
Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche – art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 21/05/2018	€ 44,20	€ 382,40	€ 434,53	
Aumento dal 2019 art. 67, comma 2, lett a) CCNL 21/05/2018			€ 1.081,60	
Totale PARTE STABILE	€ 37.568,73	€ 37.906,93	€ 39.040,66	€ 1.133,73
PARTE VARIABILE				
Poste variabili sottoposte al vincolo				
Art. 15, comma 2	€ 2.456,14	€ 2.456,14	€ 2.456,14	
Poste variabili non sottoposte al vincolo				
Risorse previste da disposizioni di legge per specifici trattamenti	€ 0	€ 5.000,00	€ 0	
Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario	€ 0	€ 281,84	€ 0	
Economie fondo anno precedente solo provenienti da parte stabile del fondo	€ 3.171,18	€ 2.253,71	€ 2.414,23	
Totale PARTE VARIABILE	€ 5.627,32	€ 9.991,69	€ 4.870,37	-€ 5.121,32
FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse	€ 37.568,73	€ 37.906,93	€ 39.040,66	
Risorse variabili	€ 5.627,32	€ 9.991,69	€ 4.870,37	
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 43.196,05	€ 47.898,62	€ 43.911,03	
Risorse escluse dal limite	€ 3.215,38	€ 7.917,95	€ 3.930,36	
Totale fondo al netto di risorse escluse	€ 39.980,67	€ 39.980,67	€ 39.980,67	€ 0
Totale decurtazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016 e anno 2018

UTILIZZO FONDO	ANNO 2016	ANNO 2018	ANNO 2019	Differenza 2019-2018
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di comparto	€ 6.572,04	€ 6.892,20	€ 6.818,25	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 9.475,05	€ 9.475,05	€ 9.370,40	
Totale	€ 16.091,29	€ 16.749,65	16.188,65	
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Indennità di rischio	€ 320,77	€ 552,65	€ 720,00	
Indennità di disagio	€ 267,31	€ 460,55	€ 600,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 0	€ 5.000,00	€ 0	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 25.664,67	€ 24.885,77	€ 26.152,38	
Accantonamento art. 32 comma 7 CCNL 02-05	€ 602,01			
Totale	€ 27.104,76	€ 31.148,97	€ 27.722,38	-€ 3.426,59
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE				
Altro				
Totale				
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Non regolate dal decentrato	€ 16.091,29	€ 16.498,45	€ 16.188,65	
Regolate dal decentrato	€ 27.104,76	€ 26.372,93	€ 27.722,38	
Ancora da regolare				
Totale	€ 43.196,05	€ 42.871,38	€ 43.911,03	€ 1.039,65

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 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. 325 del 17.12.2019 è impegnato al capitolo 15.670 "Fondo per il salario accessorio del personale dipendente" del Bilancio di Previsione anno 2019-2020.

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 2018-2020.

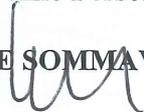
Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 15.676 "Irap sul Fondo per il salario accessorio" del Bilancio di Previsione anno 2018-2021.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Moriago della Battaglia, 19 dicembre 2019

Il Responsabile del Servizio Personale F.F.

DOTT.SSA VAILE SOMMAVILLA



Il Segretario Comunale

DOTT.SSA VAILE SOMMAVILLA

