

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – la costituzione del fondo per la contrattazione integrativa decentrata

In applicazione del Contratto Collettivo Decentrato Integrativo per il triennio 2019/2021 si prevedono stanziamenti previsionali in bilancio per i seguenti importi:

Descrizione	Importo 2018	Importo 2019
Risorse stabili	100.558,62	105.767,92
Risorse variabili	43.338,00	50.080,00
Residui anni precedenti	30.316,00	0,00
Totale	174.212,62	155.847,92

Eventuali residui da anni precedenti saranno inseriti di volta in volta. Le risorse variabili possono subire significative variazioni sulla base degli incentivi per funzioni tecniche. Gli importi non tengono conto del fondo per le Posizioni Organizzative (ente senza dirigenza) calcolato in € 48.400,00.

Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza, stabilità.

La costituzione dei fondi 2018 e 2019 per le risorse decentrate trova le sue regole fondamentali nell'art.67 del CCNL Triennio 2016 2018..

Tale contratto collettivo inerente al comparto delle autonomie locali ha fissato nuove modalità di determinazione delle risorse destinate alla contrattazione decentrata. Le esigenze, a cui l'intesa vuole fornire adeguata risposta, sono essenzialmente quelle di semplificazione del meccanismo di calcolo regolato dai precedenti sistemi contrattuali e di evidenziazione e monitoraggio delle forme di finanziamento delle diverse indennità economiche, oltre ad una maggiore trasparenza nei meccanismi di costituzione e, soprattutto, di leggibilità del sistema di finanziamento dell'accessorio", distinguendo l'aggregato economico di alimentazione del salario accessorio tra risorse stabili, per loro natura certe nell'entità, fisse e ricorrenti nella previsione, e risorse variabili, ontologicamente modificabili in termini di entità e di eventuali flussi compositivi. Il fondo per il trattamento accessorio a decorrere dal 2018 è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili ed è alimentabile con risorse variabili di anno in anno.

Risorse stabili

descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) - DAL 2018 UNICO IMPORTO PER TUTTE LE VOCI	76.187,00	100.558,62	104.650,00
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	14.594,00		
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	5.747,00		
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	7.065,00		

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019 (escluse dal limite)			3.427,00
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (lett. b art. 67 comma 2) dichiarazione congiunta nn. 5 C.C.N.L. 21/05/2018		2.180,62	2.212,92
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011)	3.869,00	4.054,00	5.804,00

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	11.252	11.252	11.252
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	7.000	3.458	3.000
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	174	174	0,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	18.853	30.316	0,00
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	4.397	6.004	8.828
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	22.450	22.450	27.000
TOTALE RISORSE VARIABILI	60.584	73.654	50.080

Eventuali ulteriori risorse variabili che si rendessero disponibili nel corso del 2019 saranno incluse nel fondo attraverso una nuova costituzione dello stesso. Ad esempio entrate da sponsorizzazioni, compensi per accordi di collaborazioni, quote per la progettazione, ulteriori economie di gestione ecc.

ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018 - INTEGRAZIONE 1,2%: è prevista l'integrazione del fondo con risorse proprie.

Art. 67, C.5 LETT. B , CCNL 21.5.2018 (Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione) non è prevista alcuna integrazione.

Sezione III – eventuali decurtazioni del fondo

Il fondo è stato decurtato di €10.326,00 quale consolidamento decurtazione anni 2011-2014 dal 2015 in poi.

Inoltre è stata apportata anche una decurtazione di € 185,00 quale riduzione da apportare per rientrare nel limite 2016

Sezione IV – sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione.

Descrizione	Importo 2018	Importo 2019
Risorse stabili	100.558,62	105.767,92
Risorse variabili	43.338,00	50.080,00
Residui anni precedenti	30.316,00	0,00
Totale	174.212,62	155.847,92

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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Istituti contrattuali applicati	Importo
Progressioni economiche orizzontali - CCNL 1.4.1999 art. 17, comma 2, lett. b)	54.500,00
Indennità di comparto CCNL 22.01.2001 art.33 comma 4	17.800,00
Alte professionalità Accantonamento art.32 comma 7 CCNL 22/01/2004	2.211,25
TOTALE	74.511,25

Le somme suindicate sono effetti di disposizioni del CCNL e di progressioni orizzontali economiche pregresse.

Sezione II – disposizioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Istituti contrattuali applicati	Importo
Indennità di turno polizia locale art. 23 del CCNL 2016-2018	9.000,00
Maggiorazione oraria	0
Indennità condizioni di lavoro (art. 70-bis, CCNL 2018)	2.200,00
Compenso per specifiche responsabilità – (art. 70 quinquies CCNL 2018)	4.800,00
Incentivi e compensi previsti da specifiche disposizioni di legge (progettazione, avvocatura, ecc.) -	30.000,00
Indennità di servizio esterno (art. 56-quinquies, CCNL 2018)	800,00
Compensi per produttività	34.536,67
TOTALE	81.336,67

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	0,00
Somme regolate dal contratto	155.847,92
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	155.847,92

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.

- 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 di stabilità.
Le risorse stabili ammontano a € 105.767,92 mentre le destinazioni aventi natura certa e continuativa ammontano a € 74.511,25 pertanto viene garantita il loro finanziamento attraverso le risorse stabili.
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.
Gli incentivi economici vengono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'ente, specificatamente con riferimento al regolamento della

Performance che è stato redatto in coerenza con il D.L.vo 150/2009, e sotto la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Le progressioni orizzontali verranno programmate nel triennio in relazione alle risorse stabili effettivamente disponibili, al netto delle destinazioni aventi natura continuativa.

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

L'ultimo fondo certificato è stato quello dell'anno 2017. Pertanto si procederà ad illustrare i fondi da certificare relativi agli anni 2018 e 2019.

L'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 così dispone:

Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Si riporta la tabella comparativa

DESCRIZIONE	2016	2018	2019
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) - DAL 2018 UNICO IMPORTO PER TUTTE LE VOCI	76.187,00	104.650,00	104.650,00
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	14.594,00		
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	5.747,00		
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	7.065,00		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.057,00		
INCREMENTO STABILE DAL 2019 (lett. a Art. 67 comma 2) (in rosso in quanto va nel 2019)	-		3.427,00
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (lett. b art. 67 comma 2) dichiarazione congiunta nn. 5 C.C.N.L. 21/05/2018		2.180,62	2.212,92
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011) Nel 2018 inserito solamente la quota 2018 il resto nel totale	3.869,00	4.054,00	5.804,00
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA - ART. 1 COMMA 236 LEGGE 208/2015	2.567		
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	7.759	10.326	10.326
TOTALE RISORSE STABILI	98.193,00	100.558,62	105.767,92
Ulteriore riduzione solo 2018 da apportare per rientrare nel limite 2016		185,00	
Somme non soggette a vincolo		2.180,62	5.639,92
Risorse variabili soggette al limite			
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	11.252	11.252	11.252
RECUPERO EVASIONE 22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	7.174	3.632	
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE anno 2016	3.542		
Totale Risorse variabili soggette al limite	14.884	14.884	11.252

Risorse variabili NON soggette al limite

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	18.853	30.316	0,00
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	4.397	6.004	8.828
RECUPERO EVASIONE 22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)			3.000
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	22.450	22.450	27.000
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	45.700	58.770	38.828
TOTALE RISORSE VARIABILI	60.584	73.654	50.080
TOTALE	158.777	171.848	155.847,92

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	113.077	113.077	111.380
"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA	50.000	50.000	48.400
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	163.077	163.077	159.780

Modulo IV – Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti nnuali e pluriennali del bilancio.

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti che la contabilità economico-finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono impegnate annualmente su appositi stanziamenti del bilancio di previsione e in coerenza con gli strumenti programmatici ovvero Fabbisogno del personale, documento unico di programmazione e bilancio di previsione. ,

Sezione II – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La previsione di spesa del fondo risorse decentrate anno 2019 è stanziata nella missione 1 programma 2; missione 1 programma 4 relativamente ad eventuali incentivi ICI/IMU e all'interno del quadro economico delle opere pubbliche nel caso di funzioni tecniche. In quest'ultima ipotesi si provvederà a seguire le istruzioni Arconet, per cui al momento della liquidazione le spese saranno reimputate in un apposito capitolo della spesa corrente.

Gli impegni di spesa per la parte relativa al fondo decentrato, esclusi gli importi relativi agli incentivi per funzioni tecniche e per sanzioni IMU/ICI, avvengono direttamente in fase di costituzione del fondo, salvo poi provvedere ad un'eventuale variazione di esigibilità all'anno successivo ai sensi delle regole della contabilità finanziaria.

Data 19/08/2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Costantini dott. Stefano