

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 2018. **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 Regioni Autonomie Locali e delle norme vigenti, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 47 del 15/06/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	97.172,80
Risorse variabili	18.175,10
Residui anni precedenti	0,00
Totale	115.347,90
Decurtazione limite art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017	-723,31
Totale Fondo 2018	114.624,59

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 2018 è stata costituita ai sensi delle disposizioni contrattuali di cui al nuovo CCNL 21 maggio 2018, e quantificata in Euro 97.172,80, al netto delle decurtazioni di legge di cui alla successiva Sezione III.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 21 maggio 2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi, prima dell'applicazione delle decurtazioni previste dalla legge:

Descrizione	Importo
Fondo consolidato anno 2017 CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 1	120.102,34
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2, lett. b) – Differenziale incrementi PEO a regime	1.285,00
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2, lett. 3) – Recupero R.I.A. e assegni ad personam personale cessato (anno 2017)	915,63
Totale Fondo unico consolidato	122.302,97

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 - risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - entrate conto terzi o utenza - tra cui compensi ISTAT	10.000,00
art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21/05/2018 - frazione di R.I.A. personale cessato in corso d'anno per le mensilità residue dopo la cessazione	763,02
art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 21/05/2018 - incremento contrattabile fino all'1,2% del M.S. dell'anno 1997	7.000,00
art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 21/05/2018 - risorse per il conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento definiti nel piano delle performance o in analoghi strumenti di programmazione	0,00
Risparmi fondo lavoro straordinario anno precedente	412,08
Altro	0,00
Totale risorse variabili	18.175,10

NOTE IN RELAZIONE AGLI INCREMENTI DELLE RISORSE VARIABILI

❖ **Art. 67, comma 4, del C.C.N.L. 21.05.2018 (incremento fino all'1,2% del monte salari 1997)**

La disposizione contrattuale prevede la possibilità per gli enti, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, di integrare, le risorse economiche destinate alla parte variabile del fondo, sino ad un importo massimo pari all'1,2%, su base annua, del monte salari anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza.

L'integrazione di dette risorse per l'anno 2018 è stabilita in **Euro 7.000,00**.

Rispetto all'analogia e previgente disposizione contrattuale (art. 15, commi 2 e 4 CCNL 01.04.1999), non è più previsto il preventivo accertamento da parte dei servizi di controllo interno o dei nuclei di valutazione delle effettive disponibilità di bilancio dei singoli enti create a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ovvero espressamente destinate dall'ente al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità. In ogni caso, è possibile stanziare le predette risorse nel rispetto dei vincoli di bilancio e delle vigenti disposizioni in materia di vincoli della spesa di personale.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA – parte stabile	6.309,98
Decurtazioni ex art. 1 comma 236 Legge 208/2015 – parte stabile	5.708,23
Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 – parte stabile	13.111,96
Totale riduzioni	25.130,17

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	122.302,97
Risorse variabili	18.175,10
Decurtazioni personale cessato aa.pp.	-25.130,17
Totale	115.347,90
Decurtazioni rispetto art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017	-723,31
Totale Fondo anno 2018	114.624,59

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 Euro 67.288,43 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.114,72
Progressioni orizzontali	29.261,01
Altro (recupero d.l. 16/2014 e smi)	25.912,70
Totale	67.288,43

Le somme suddette sono regolate dal CCDI, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Si riportano di seguito a titolo di raffronto le stesse voci per l'anno 2017:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.700,00
Progressioni orizzontali	32.700,00
Altro	24.735,66
Totale	70.135,66

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi Euro 34.769,08, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	3.300,00
Indennità di rischio o disagio	1.320,00
Indennità di reperibilità	0,00
Indennità di maneggio valori	0,00

Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità particolari posizioni (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	2.750,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 01.04.1999	10.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	21.466,16
Altro (art. 67 c. 3, lett. h) CCNL 01.04.1999)	7.000,00
Totale	47.336,16

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	67.288,43
Somme regolate dal contratto	47.336,16
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	114.624,59

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 disponibili, al netto delle decurtazioni di legge, ammontano a Euro 97.172,80; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, recupero somme d.l. 16/2014) ammontano a Euro 67.288,43. 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 del Nucleo di Valutazione / 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 PRESENTI

Per l'anno 2017 non si è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016 per la verifica del limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017.

Tale raffronto viene effettuato con gli importi del Fondo 2018 al netto delle voci non rilevanti ai fini del confronto, ovvero:

parte stabile

- riallineamento del differenziale delle p.e.o. in godimento per Euro 1.285,00

parte variabile

- incrementi art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/1999 - oggi art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 per Euro 10.000,00

- risparmi fondo lavoro straordinario anno precedente per Euro 412,08

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Differenza
Risorse stabili	102.748,11	95.887,80	
Risorse variabili	-	7.763,02	
Riallineamento PEO su Fondo 2016	179,40	-	
Totale	102.927,51	103.650,82	723,31
Riduzione rispetto limite anno 2016	-	-723,31	-723,31
Totale finale	102.927,51	102.927,51	0,00

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 sono imputate in un unico capitolo di spesa e precisamente il cap. 2165, 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

Nell'anno 2018 la spesa per il trattamento accessorio del personale dipendente è assoggettata al limite del tetto della spesa del fondo sostenuta nell'anno 2016, in ottemperanza alle disposizioni introdotte dall'art. 23 del d.lgs. 75/2017. Per effetto del medesimo d.lgs. 75/2017, a decorrere dal 1 gennaio 2017 non si effettuano più decurtazioni in proporzione al personale cessato.

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

Il totale del Fondo in esame è stato impegnato al capitolo 2165 del bilancio 2018/2020.

Crescentino, 19/12/2018

Il Segretario Generale

Dr. ssa Anna Actis Caporale
F.to in originale

Il Funzionario Responsabile
del Servizio Finanziario

Rag. Marilena Cestariolo
F.to in originale