

Relazione Tecnico-Finanziaria

Sulla Preintesa in ordine alla Contrattazione Decentrata Integrativa anno 2018

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa 2018 (solo parte economica) e di attestare la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

Essa è limitata alle materia trattate nell'accordo definito nella seduta della delegazione Trattante del 06.12.2018 ed è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS n. 25 del 19.07.2012.

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 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 132.580,66
Risorse variabili	€ 29.699,20
Residui anni precedenti	
Totale	€ 162.279,86

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

Risorse storiche consolidate

Il fondo unico consolidato di tutte le risorse stabili per l'anno 2018, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, è il seguente:

Descrizione	Importo
CCNL 21.05.2018 art. 67 comma 1- Ammontare risorse stabili ANNO 2017 (art. 31, c. 2. CCNL 22/1/2004) (al netto della riduzione per trasferimento personale ATA - art. 15, c.1 lett. l) CCNL 1/4/99 per € 5.317,00, per riduzione art. 9 comma 2bis DL 78/2010 per € 5.678,86, per riduzione art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017 di € 640,20.	€ 126.543,35
Art. 67 c.1 CCNL 16/18 : risorse di cui alla art. 32 , comma 7, del CCNL 22.01.2004, pari allo 0,20% del monte salari 2001 - € 948.562,00.	€ 1.816,03
TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO	€ 129.746,48

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad pers. Personale cessato nell'anno 2017.	€ 1.387,10
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18 differenziale incrementi progressione economica a regime	€ 2.834,18

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, ossia quelle risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi, sono così dettagliate:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18: recupero frazioni RIA anno precedente	€ 640,20
Art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 . specifiche disposizioni di legge	€ 19.166,00
Art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 16/18 . specifiche disposizioni di legge	€ 9.893,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 23, comma 2 D.Lgs 75/2017 (limite fondo 2016)	€ 0,00
Totale riduzioni	€ 0,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 132.580,66
Risorse variabili	€ 29.699,20
Residui anni precedenti	€ 0,00
Totale	€ 162.279,86

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 € 74.379,62 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 19.847,75
Progressioni orizzontali consolidate	€ 54.191,01
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 340,86
Totale	€ 74.379,62

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 87.900,24 così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali decorrenza 2018	€ 14.200,00
Indennità di turno	€ 12.000,00
Indennità di rischio	€ 1.800,00
Indennità di maneggio valori	€ 1.032,85
Indennità di reperibilità	€ 6.000,00
Indennità specifiche responsabilità	€ 8.000,00
Indennità specifiche responsabilità vice responsabile	€ 1.300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21.05.2018	€ 19.166,00
Produttività art. 68 comma 2 CCNL 21.05.2018	€ 24.401,39
Totale	€ 87.900,24

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	€ 74.379,62
Somme regolate dal contratto	€ 87.900,24
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 162.279,86

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 considerate al netto delle decurtazioni ammontano a € 132.580,66, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, PO consolidate e nuove ecc.) ammontano a € 120.528,50. 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 Indipendente di Valutazione/ NIV.

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

Le progressioni orizzontali sono limitate ad una quota del personale dipendente, individuata con criteri selettivi che tengono conto, della esperienza maturata permanendo nella posizione economica attualmente in godimento e della specifica qualità della prestazione avuta nell'ultimo triennio 2015/2017, valutata quest'ultima in base ai punteggi ottenuti nelle schede di valutazione annuale.

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
Risorse stabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017	€ 128.359,48	€ 129.746,48
Risorse Stabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017		€ 2.834,18
Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017	€ 14.893,00	€ 12.783,20
Risorse Variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017		€ 16.916,00
TOTALE	€ 143.252,28	162.279,86
Totale depurato delle voci non soggetti al vincolo		€ 142.529,68

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.

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazioni dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione.

Viene effettuata puntuale verifica in merito al totale degli stanziamenti di bilancio che corrispondono alla somma da una parte delle voci di retribuzione e dall'altra delle voci del fondo.

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

Come desunto dal sistema contabile utilizzato ed in relazione alla consistenza finale del fondo 2017 gli istituti contrattuali afferenti l'annualità 2018 rientrano comunque nel totale del fondo complessivo 2016.

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

In conclusione l'importo complessivo del fondo è coperto da mezzi ordinari di bilancio e risulta impegnato nel 2018 come segue:

Capitolo	Descrizione	Rif. Bilancio
1110/2/1	Indennità di turno	2018
120/2/1 560/2/1	Indennità di rischio	2018
780/4/1	Indennità di maneggio valori	2018
560/2/1 670/6/1 1110/2/1	Indennità di reperibilità	2018
1110/2/1	Indennità specifiche responsabilità art. 68 co. 2 CCNL 2018	2018

560/2/1 1110/2/1	Indennità specifiche responsabilità art. 68 co. 2 CCNL 2018	2018
780/4/2	Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21.05.2018 ICI	2018
780/4/1	Produttività di cui all'articolo 68 co 2,) del CCNL 21/05/2018	2018
120/2/1 230/2/1 560/2/1 670/6/1 1110/2/1	Indennità di comparto	2018
120/2/1 230/2/1 560/2/1 670/6/1 1110/2/1	Progressioni orizzontali	2018
120/2/1	Indennità art. 6 CCNL 2001	2018

Le somme relative all'incentivo per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 sono impegnati nei rispettivi capitoli di bilancio con l'approvazione dei progetti esecutivi.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di Revisione per l'ottenimento della certificazione prevista dalle disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa con i vincoli di bilancio.

Il Responsabile del servizio personale
Grazia DENT



Il Segretario Comunale
Marietta Dr.ssa Carcione



