

COMUNE DI SARCEDO DI VICENZA

Provincia di Vicenza

**Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2018**
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Premesso che la relazione tecnico-finanziaria e la relazione illustrativa costituiscono allegati alla contrattazione integrativa decentrata e presupposto di tutte le forme di controllo previste dagli artt. 40 e 40 bis del D.Lgs. n. 165/2001;

Vista la determinazione Area Finanziaria n. 82/2018 ad oggetto: Ricognizione determinazione del tetto del salario accessorio anno 2016 e fondo anno 2018”;

Esaminata l'ipotesi di accordo sottoscritto in data 19.12.2018;

Vista la circolare 19/07/2012 n. 25 della Ragioneria Generale dello Stato la quale stabilisce lo schema della relazione tecnico-finanziaria;

Si rende di seguito la relazione tecnico-finanziaria relativa all'ipotesi di accordo collettivo decentrato anno 2018 sottoscritto il 19.12.2018 e al contratto sottoscritto in data 31.12.2018.

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, è stato costituito con determinazione Area Finanziaria n. 82/2018 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti. In sede di pre-intesa sono stati stralciati dalla parte variabile euro 1.000,00 di risorse variabili.

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	74.903,23
Risorse variabili	24.948,11
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	
TOTALE	99.851,34

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 76.762,99 (al lordo riduzione € 1.859,76 operata) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	70.522,46

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Differenza tra gli incrementi a regime	4.380,77

riconosciuti alle posizioni di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art. 67, comma 2, lett. b)	
TOTALE	74.903,23

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2018 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 24.948,11 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Compensi D. Lgs. N. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016 non soggetto al limite del fondo come da deliberazione della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per il Veneto n. 429/2018 del 14.11.2018) € 21.148,11, finanzia la progettazione interna LL.PP. e progettazioni urbanistiche non soggette al limite;	21.148,11
Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI	1.500,00
Incremento contrattabile fino all'1,2% del monte salari anno 1997 (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018)	2.300,00
TOTALE	24.948,11

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Decurtazione permanente dall'anno 2015 = riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1 comma 456, Legge Stabilità 2014) € 1.859,76.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	74.903,23
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	24.948,11
TOTALE	99.851,34

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	50.608,86
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	10.114,37
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0,00
Indennità personale ex 8 ^a q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	0,00
TOTALE	60.723,23

Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) 99.851,34
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) 60.723,23
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+)
TOTALE	39.128,11

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	1.500,00
Indennità maneggio valori	250,00
Indennità di disagio	200,00
Indennità particolari responsabilità	300,00
Performance (residuo parte stabile)	7.930,00
Incentivi tecnici	21.148,11
Incentivi accertamento ICI	1.500,00
Progetti parte variabile	2.000,00
Reperibilità	3.100,00

Indennità ufficiali stato civile, anagrafe,	1.200,00
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	39.128,11

Sezione IV – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
 Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione V - 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 stabilità*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 60.723,23 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 74.903,23.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018, finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi:

- Compensi D. Lgs. N. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016 non soggetto al limite del fondo come da deliberazione della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per il Veneto n. 429/2018 del 14.11.2018) € 21.148,11, finanzia la progettazione interna LL.PP. e progettazioni urbanistiche non soggette al limite euro 21.148,11
- Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI euro 1.500,00

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Non sono previste progressioni economiche per l'anno 2018.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	76.762,99	74.295,58	2.467,41
Decurtazione "permanente" ex. art. 1,	1.859,76	1.856,76	0,00

comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)			
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")	74.903,23	72.435,82	2.467,14
RISORSE VARIABILI			
TOTALE	24.948,11	7.033,61	17.914,50
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	//	//	
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	24.948,11	7.033,61	17.914,50
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	//	//	//
Altre decurtazioni fondo	//	//	//
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	//	//	//
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	74.903,23	72.435,82	2.467,14
Risorse variabili	24.948,11	7.033,61	17.914,50
Decurtazioni			
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	99.851,34	79.469,43	20.381,91

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di	60.723,23		

contrattazione integrativa			
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	39.128,11		
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	99.851,34		

Tabella 3 – Rispetto limite fondo salario accessorio

Descrizione	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016 (limite)
Risorse stabili	74.903,23	72.435,82
Risorse variabili	24.948,11	7.033,61
TOTALE COSTITUZIONE FONDO	99.851,34	79.469,43
Differenza tra incrementi a regime PEO e incrementi posizioni iniziali	- 2.687,39	-218,98
Risorse da disposizioni di legge (incentivi tecnici)	-21.148,11	-2.190,00
Economie anno precedente	//	-31,86
Totale costituzione fondo al netto componenti escluse	76.015,89	77.027,59
Fondo lavoro straordinario	2.116,62	2.116,62
Risorse a carico del bilancio per le PO	40.689,98	40.689,98
LIMITE FONDO salario accessorio	118.822,49	119.834,19
Differenza rispetto al limite anno 2016		-1.011,70

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

IMPORTO	1.1.1.1 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO	
		2018	
50.608,76	quota riservata agli incrementi collegati alla progressione economica orizzontale ivi compresi gli incrementi attribuiti in sede di prima applicazione. La quota è altresì comprensiva degli incrementi disposti rispettivamente dall'art. 1 c. 3 del CCNL 05/10/2001 E ART. 29 C. 5 del CCNL 22/01/2004. (art.17 c. 2 Lett. b) CCNL 01/04/1999)	Cap. 30-2/ 40-1	
		Cap. 110-1/120-1	
		Cap. 150-1/155-1	
		Cap.200-1/205-1	
		Cap. 250-1/260-1	
		Cap. 290-1/300-1	
		Cap. 620-1/630-1	
		Cap. 665-1/666-1	

10.114,37	quota riservata all'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	Cap. 30-2/40-1 Cap. 110-1/120-1 Cap. 150-1/155-1 Cap.200-1/205-1 Cap. 250-1/260-1 Cap. 290-1/300-1 Cap. 620-1/630-1 Cap. 665-1/666-1
-----------	---	---

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Parte stabile e variabile

IMPORTO	1.1.1.2 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO
€ 1.200,00	Quota indennità uff. stato civile/anagrafe (art. 17 c. 2 lett. i). CCNL del 01/04/1999 ed art. 36 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 250,00	Indennità giornaliera maneggio valori	Cap. 340-1
€ 3.100,00	Reperibilità	Cap. 340-1
€ 1.500,00	Quota riservata all'indennità di rischio (art. 37 CCNL 14/09/00 art. 14 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 9.930,00	Quota da destinare alla produttività(art. 17 c.2 lett. a) CCNL 1/4/1999)	Cap. 340-1
€ 200,00	Indennità di disagio (art. 17, c.2, lett. E) ccnl 1/4/1999)	Cap. 340-1
€ 21.148,11	Risorse per specifiche disposizioni di legge, art. 15, comma 1, lett. k) ed art. 17, comma 2, lett. g), del CCNL 01/04/1999; progettazioni, ecc. LL.PP. e progettazioni urbanistiche (art. 92 Codice contratti pubblici)	Cap. 70-5, 600-2,1200-9,1240-7,1227-5,1240-1,1245-1,70-26
€ 300,00	Indennità di responsabilità	Cap. 340-1
€ 1.500,00	Risorse per specifiche disposizioni di legge, ex art. 15, comma 1, lett. k) ed art. 17 c. 2 lett. g) CCNL 01/04/1999 I.C.I. (art. 59, c.1 lett. p), d.lgs. n. 446/1997; art. 3, comma 57, della L. n. 662/1996; art. 8, c. 1, del CCNL del 05/10/2001; art. 18 Regolamento comunale ICI)	Cap. 340-1

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica del rispetto del limite di spesa del fondo

Nel fondo produttività anno 2018 le risorse sono state stanziare nel rispetto del comma 557 art. 1 della Legge 296/2006 e successive modifiche, dei vincoli di bilancio (le maggiori spese trovano copertura finanziaria nel rispetto degli equilibri di bilancio) e di analoghi strumenti del contenimento della spesa. Dal rendiconto della gestione dell'anno 2017 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Il limite di spesa del fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La spesa relativa al fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività anno 2018 trova copertura agli appositi stanziamenti di bilancio per l'anno 2018/2020.

Sarcedo, li 07/01/2019



Il Responsabile Area Finanziaria
(Revrenna Monica)

Revrenna Monica