

# **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) |                  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>74.903,23</b> |

### 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         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>24.948,11</b> |

### 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        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>99.851,34</b> |

## 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 <sup>a</sup> q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995) | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>   | <b>60.723,23</b> |

### 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)    | (+)              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>39.128,11</b> |

### 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         |
| <b>TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)</b> | <b>39.128,11</b> |

**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 |
|---|-----------------|--------------------------|------------|
| <b>RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b> |                 |                          |            |
| <b>TOTALE</b>   | 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) |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")</b>  | <b>74.903,23</b> | <b>72.435,82</b> | <b>2.467,14</b>  |
| <b>RISORSE VARIABILI</b>  |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>24.948,11</b> | <b>7.033,61</b>  | <b>17.914,50</b> |
| Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)  | //               | //               |                  |
| <b>TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)</b>  | <b>24.948,11</b> | <b>7.033,61</b>  | <b>17.914,50</b> |
| <b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>   |                  |                  |                  |
| 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  | //               | //               | //               |
| <b>Totale decurtazioni del fondo</b>  |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>//</b>        | <b>//</b>        | <b>//</b>        |
| <b>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>  |                  |                  |                  |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità  | <b>74.903,23</b> | <b>72.435,82</b> | <b>2.467,14</b>  |
| Risorse variabili   | <b>24.948,11</b> | <b>7.033,61</b>  | <b>17.914,50</b> |
| Decurtazioni  |                  |                  |                  |
| <b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>   |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>99.851,34</b> | <b>79.469,43</b> | <b>20.381,91</b> |

**Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo**

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

|  |                  |  |  |
|--|------------------|--|--|
| contrattazione integrativa                                     |                  |  |  |
| Destinazioni regolate in sede di<br>contrattazione integrativa | <b>39.128,11</b> |  |  |
| <b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>   |                  |  |  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>99.851,34</b> |  |  |

**Tabella 3 – Rispetto limite fondo salario accessorio**

| Descrizione   | Fondo<br>anno<br>2018 | Fondo<br>anno 2016<br>(limite) |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Risorse stabili   | <b>74.903,23</b>      | <b>72.435,82</b>               |
| Risorse variabili   | <b>24.948,11</b>      | <b>7.033,61</b>                |
| <b>TOTALE COSTITUZIONE FONDO</b>  | <b>99.851,34</b>      | <b>79.469,43</b>               |
| Differenza tra incrementi a regime PEO e<br>incrementi posizioni iniziali | - 2.687,39            | -218,98                        |
| Risorse da disposizioni di legge (incentivi<br>tecnici)                   | -21.148,11            | -2.190,00                      |
| Economie anno precedente  | //                    | -31,86                         |
| Totale costituzione fondo al netto<br>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                                   |                       | <b>-1.011,70</b>               |

**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 | <p>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.</p> <p>(art.17 c. 2 Lett. b) CCNL 01/04/1999)</p> | <p>Cap. 30-2/ 40-1</p> <p>Cap. 110-1/120-1</p> <p>Cap. 150-1/155-1</p> <p>Cap.200-1/205-1</p> <p>Cap. 250-1/260-1</p> <p>Cap. 290-1/300-1</p> <p>Cap. 620-1/630-1</p> <p>Cap. 665-1/666-1</p> |  |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 10.114,37 | quota riservata all'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004) | Cap. 30-2/40-1<br>Cap. 110-1/120-1<br>Cap. 150-1/155-1<br>Cap.200-1/205-1<br>Cap. 250-1/260-1<br>Cap. 290-1/300-1<br>Cap. 620-1/630-1<br>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, lì 07/01/2019



Il Responsabile Area Finanziaria  
(Revrenna Monica)

*Revrenna Monica*