

# 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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1365 del 20.12.2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	639.275,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	63.031,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Totale risorse	702.306,00

### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

#### Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 639.275,00 (673.572,00-34.297,00)

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato risorse stabili 2017 - (ART.67 comma1 CCNL 2016-18)(ex art.31 co.2 CCNL22,01,2004)	630.109,00
Anzianità e Assegni ad personam cessati 2017 (ART. 67 comma 2 lettera c)	3.440,00
Trattamento accessorio personale trasferito - Servizio turismo(ART. 67 comma 2 lettera e)	27.443,00
Differenziali (ART. 67 comma 2 lettera b)	12.580,00
Totale risorse stabili	673.572,00

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Recupero evasione ici - ART. 67 co.3 lett.C	12.580,00
Compenso messi notificatori -art.67 co,3 lett.F	500,00
Integrazione 1,2% - (art. 67, c.3,lett. H) CCNL 2016-2018)	32.456,00
Economie Fondo anno precedente - art 68 co.1 ccnl 2016/2018 (art. 17, co.5, CCNL 1998-2001)	16.349,00
Anzianità e Assegni ad personam cessati 2017 (art. 67 comma 3 lettera D)	729,00
Totale risorse variabili	63.031,00

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art.9 ,co. 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	27.143,00
Art. 23 D.Lgs 75/2017	7.154,00
Totale riduzioni di parte stabile	34.297,00

#### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
<b>Risorse stabili</b>	639.275,00
Risorse variabili sottoposte al limite art.23 D.lgs 75/2017	63.031,00
Risorse variabili non sottoposte al limite art.23 D.lgs 75/17	
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>702.306,00</b>

#### **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 €. 364.743,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	82.053,00
Progressioni orizzontali	281.141,00
Altro	1.549,00
<b>Totale</b>	<b>364.743,00</b>

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 €. 337.563,00 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, lavoro notturno, reperibilità	83.100,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	41.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	12.998,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	181.384,00
Altro	19.081,00
<b>Totale</b>	<b>337.563,00</b>

L'importo destinato alla produttività generale, risulta parzialmente coperto con le risorse previste dall'art.67 CCNL 2018/2018 (ex art. 15 co.2 CCNL 1998/2001 – 0,82% monte salari 2001)€ 32.456,00, le ulteriori risorse saranno determinate dalle eccedenze della parte stabile del Fondo risorse decentrate che saranno definite a fine anno 2018, dopo l'assestamento dei vari impegni del Cap 5032 del Bilancio 2018/2020

#### **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	364.743,00
Somme regolate dal contratto	337.563,00
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	702.306,00

**Sezione V** - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate in un apposito fondo , risorse per €150.000,00 per la corresponsione dell'Indennità di Posizione Organizzativa, Indennità per alta professionalità e le relative indennità di risultato, come previsto dal nuovo CCNL all'art. 67 co.1

**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 ammontano a € 639.275,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità ) € 364.743,00, 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)**

Per l'anno in corso (2018) non 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 precedente**

**Tabella 1** - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017 e anno 2016.

VERIFICA DEI LIMITI IN MATERIA DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DECENTRATA ANNO 2018			
DESCRIZIONE	2016	2017	2018
<b>RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE</b>			
Unico importo consolidato risorse stabili 2017 - (ART.67 comma1 CCNL 2016-18)(ex art.31 co.2 CCNL22,01,2004)	761.763,00	765.109,00	765.109,00
Anzianità e Assegni ad personam cessati 2017 (ART. 67 comma 2 lettera c)			3.440,00
Trattamento accessorio personale trasferito - Servizio turismo(ART. 67 comma 2 lettera e)	27.443,00	27.443,00	27.443,00
Riduzione Fondo Posizioni Organizzative ed Alte Professional.			-135.000,00

Decurtazione del Fondo Parte Fissa - Art. 23 co. 2 D.lgs 75/2017		-30.679,00	-7.154,00
Riduzione art.1, comma 236, L.208/2015	- 22.330		
Riduzione operata nel 2014 ex art 9,co2 bis, DL 78/2010, convertito in L.122/2010	- 27.143		
Consolidamento decurtazione anni 2011- 2014 dal 2015 in poi		-27.143,00	-27.143,00
<b>(A)TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE</b>	<b>739.733,00</b>	<b>734.730,00</b>	<b>626.695,00</b>
<b>RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>			
Differenziali (ART. 67 comma 2 lettera b)	1.321,00	3.893,80	12.580,00
<b>(B)TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>	<b>1.321,00</b>	<b>3.893,80</b>	<b>12.580,00</b>
<b>C=(A+B) TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>741.054,00</b>	<b>738.623,80</b>	<b>639.275,00</b>
<b>RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE</b>			
Sponsorizzazioni, accordi, collaborazioni, ecc. - ART. 67, C.3, lett.a), CCNL 2016/2018)			
Recupero evasione ici - ART. 67 co.3 lett.C	12.997,00	12.997,00	12.997,00
Compenso messi notificatori -art.67 co,3 lett.F			500,00
Nuovi servizi e riorganizzazioni senza aumento D.O.(art.67 co,3 lett.i)(Art 67 Comma 5 lettera b)	20.000,00	25.000,00	-
Integrazione 1,2% - (art. 67, c.3,lett. H) CCNL 2016-2018)	47.456,00	47.456,00	32.456,00
Economie Fondo anno precedente - art 68 co.1 ccnl 2016/2018 (art. 17, co.5, CCNL 1998-2001)	13.170,00	13.628,00	16.349,00
Economie Fondo straordinario confluite- art.67 co.3 lett E CCNL 2016/2018	2.209,00		
Anzianità e Assegni ad personam cessati 2017 (art. 67 comma 3 lettera D)			729,00
Economie conseguenti trasformazioni di rapp lavoro da pieno a part time, dopo il 1998,(art,15 co 1 lett (e)) CCNL 01,04,1999	4.161,00	4.161,00	
Decurtazione Fondo parte variabile			
<b>(D)TOTALE RISORSE VARIABILE SOGGETTE AL LIMITE</b>	<b>99.993,00</b>	<b>103.242,00</b>	<b>63.031,00</b>
<b>TOTALE FONDO SOGGETTO AL LIMITE ART.23 comma2 d.Lgs 75/2017(LIMITE FONDO 2016)</b>	<b>839.726,00</b>	<b>837.972,00</b>	<b>689.726,00</b>
<b>RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>			
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - art 68 co.1 ccnl 2016/2018 (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)			
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART.67 CO.3 lett E CCNL 2016/2018			
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016)			
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)			
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)			
RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)			
RISORSE PIANI RAZION E RIQUALIFICAZIONE SPESA(ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) - (ART. 67 COMMA 3, lett.B) CCNL 2016/18			
<b>(E) TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F=(D+E) TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>99.993,00</b>	<b>103.242,00</b>	<b>63.031,00</b>

<b>G=(C+F) TOTALE FONDO</b>	<b>839.726,00</b>	<b>837.972,00</b>	<b>702.306,00</b>
<b>H= (G-B) TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO</b>	<b>839.726,00</b>	<b>837.972,00</b>	<b>689.726,00</b>
TOTALE FONDO P.O. E ALTE PROF.TA' FINANZIATI FUORI FONDO (art.67 co.1 CCNL. 2016/2018)			135.000,00
Incremento ai sensi dell'art.7 co. 4 e 5 CCNL			15.000,00
<b>(I)Totale Fondo P.O. a partire dal 1 gennaio 2018</b>			<b>150.000,00</b>
<b>L=(H+I) TOTALE GENERALE FONDO</b>	<b>839.726,00</b>	<b>837.972,00</b>	<b>839.726,00</b>

**Tabella 2** - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

Gli importi delle indennità inserite nella tabella 2 potrebbero variare in quanto, la liquidazione totale di molti istituti viene ultimata entro il I bimestre, pertanto, gli importi precisi possono essere rilevati solo in sede di Consuntivo e la corresponsione del premio della produttività anno 2018 viene effettuato nell'anno successivo, previa valutazione della performance.

UTILIZZO FONDO ANNO 2018 CONFRONTO ANNO DI CERTIFICAZIONE 2016 E ANNO 2017			
DESCRIZIONE	2016	2017	2018
<i>Indennità di comparto</i>	84.038,00	80.848,00	82.053,00
<b>Progressioni Orizzontali</b>	293.109,00	284.558,00	281.141,00
<b>Indennità ex VIII q.f.</b>	775,00	1.549,00	1.549,00
<b>Indennità di Posizione + risultato</b>	149.515,00	130.526,00	*
<b>Indennità di turno</b>	53.628,00	48.119,00	47.800,00
<b>Indennità reperibilità</b>	20.055,00	20.898,00	21.000,00
<b>Indennità di rischio</b>	8.490,00	7.710,00	8.500,00
<b>Indennità disagio</b>	330,00	80,00	100,00
<b>Indennità maneggio valori</b>		1.625,00	1.500,00
<b>Indennità particolari responsabilità</b>	40.075,00	39.809,00	41.000,00
<b>Indennità per specifiche disposizioni di legge ICI</b>	12.998,00	12.998,00	12.998,00
<b>Progetti obiettivo ex art.15 co.5</b>	20.000,00	25.000,00	
<b>Altro</b>	22.023,00	23.215,00	23.281,00
<b>Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999</b>	<b>134.690,00</b>	<b>161.037,00</b>	<b>181.384,00</b>
<b>Totale</b>	<b>839.726,00</b>	<b>837.972,00</b>	<b>702.306,00</b>

\*L'importo delle indennità di P.O., Alta Professionilità e rispettive indennità di risultato da Gennaio 2018 non gravano più sul Fondo come previsto dall'art.67 comma 1 CCNL Funzioni locali sotto scritto in data 21.05.2018.

## 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 precisamente il cap. 5032 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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 (€ 839.726,00) risulta rispettato:

- È stata applicata la riduzione di cui all'art. 23 co. 2 D.Lgs 75 /2017 per € 7.154,00 delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2016;

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n.1365 del 20.12.2018 è impegnato al capitolo 5032 del bilancio 2018/2020 con diversi impegni di spesa, viene applicato l'istituto del Fondo pluriennale vincolato (FPV) per gli impegni esigibili all'annualità successiva.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 7032 del bilancio.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 19032 del bilancio.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Si rimette la presente relazione per gli adempimenti di cui all'art. 40bis co. 1 D.Lgs. 165/2001.

Assisi, 27.12.2018