

COMUNE DI BUDRIO



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2018**

MODULO 1 – 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 in via provvisoria con determinazione del Dirigente del Servizio Personale: n. 6 del 11/1/2018 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2018

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate (FONDO 2017):

- unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 – c.2 – CCNL 22/01/04)	€	173.427,66	
Totale a)	€		173.427,66

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL (FONDO 2017):

- 0,62% monte salari 2001 (art. 32 – c.1 – CCNL 22/01/04)	€	16.046,38	
- 0,50% monte salari 2001 (art. 32 – c.2 – CCNL 22/01/04)	€	12.940,63	
- 0,5% monte salari 2003 (art. 4 – c.1 – CCNL 09/05/06)	€	12.358,60	
- 0,60% monte salari 2005 (art. 8 . c. 1 e 2 – CCNL 11/04/08)	€	-	
Totale b)	€		41.345,61

c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (FONDO 2017):

- risparmi spesa per trattamenti economici riassorbiti (art. 2 - c. 3 - D.Lgs. 165/01)	€	-	
- incremento valori posizioni economiche rideterminate (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/04, n. 4 CCNL 9/05/06 e 2 CCNL 31/07/09)	€	7.635,40	
- incrementi stabili con aumento dotazione organica (art. 15 – c. 5 – CCNL 01/04/99)	€	-	
- retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/00 al 31/12/2016 (art. 4 - c.2 - CCNL 05/10/01)	€	35.105,33	
- altre risorse fisse con carattere di continuità	€	-	
Totale c)	€		42.740,73

d) Decurtazioni (FONDO 2017):

- decurtazione fondo consolidate periodo 2011-2015	€	25.708,64	
Totale d)	€		25.708,64

e) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità inclusi nell'importo unico consolidato 2017:

- 0,2% del monte salari 2001 non utilizzati per "alte professionalità" nell'anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018)	€	5.176,25	
Totale e)	€		5.176,25

Totale Importo Unico Consolidato 2017	€	236.981,61
--	---	-------------------

f) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (Art. 67 c. 2 CCNL 21/05/2018):

- lett b) differenziale incrementi posizioni economiche	€	4.020,34	
- lett c) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2017 al 31/12/2017	€	575,12	
Totale f)	€		4.595,46

Totale Risorse Stabili 2018	€	241.577,07
------------------------------------	---	-------------------

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- R.I.A. e "ad personam" personale cessato in corso di anno precedente (art. 67 c.3 lett. b) CCNL 2016-2018)	€	288,60	
- specifiche disposizioni di legge - (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-2018)	€	-	
- incremento per conseguimento obiettivi ente. - (art. 67 c.2 lett. b) CCNL 2016-2018)	€	21.980,00	
- integrazione 1,2% monte salari 1997 - (art. 67 c.4 CCNL 2016-2018)	€	27.000,00	
- quota rimborso spese di notifica (art. 54, CCNL 14.9.2000; art. 67 c.23 lett. f) CCNL 2016-2018)	€	-	
- economie fondo risorse decentrate anno precedente - (art. 68 c.1 CCNL 2016-2018)	€	-	
- risparmi da straordinari accertati a consuntivo (art. 67 c.3 lett. e) CCNL 2016-2018)	€	-	
- quote per la progettazione - (art. 92, cc. 5-6, D.Lgs. 163/2006)	€	-	
- quote per incentivi funzioni tecniche successive al 1/1/2018 (art. 113 D.Lgs 50/2016)	€	-	
- compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27, CCNL 14/9/2000)	€	-	
- sponsorizzazioni, accordi collaborazione, risparmi di gestione (art. 43, L. 449/1997; art. 67 c.3 lett. a) CCNL 2016-2018)	€	12.380,00	
- risorse piani razionalizzazione (art. 67 c.3 lett. b) CCNL 2016-2018); art. 16, commi 4 e 5, dl 98/2011)	€	-	
- quota recupero evasione ICI (art.3 - c. 57 - L.23/12/1996, n. 662 e art. 59 - c.1 - lett. p) D. Lgs. 15/12/1997, n. 446)	€	-	
- altre risorse variabili	€	-	
Totale Risorse Variabili 2018	€		61.648,60

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€	-	
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€	53.738,25	TRASFERIMENTO UNIONE TERRE DI PIANURA
Totale decurtazioni parte fissa	€		53.738,25
- altre decurtazioni del fondo parte variabile (es. conferimento personale in Unione)	€	3.953,47	TRASFERIMENTO UNIONE TERRE DI PIANURA
Totale decurtazioni parte variabile	€		3.953,47
Totale decurtazioni	€		57.691,72

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	241.577,07	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	53.738,25	
= totale risorse stabili			€ 187.838,82
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	61.648,60	
- (meno) decurtazioni delle risorse variabili	€	3.953,47	
= totale risorse variabili			€ 57.695,13
c) totale fondo sottoposto a certificazione	€		245.533,95

(totale risorse stabili + totale risorse variabili)

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente per EE.LL.

MODULO 2 – 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 (art. 68 comma 1 CCNL 2016/2018)

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 33.000,00	
- progressioni orizzontali storiche	€ 101.000,00	
- indennità personale educativo	€ 2.150,00	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		€ 136.150,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ -	
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€ 15.000,00	
- indennità stabili (turno, reperibilità, maggior.ni, ecc.) contrattate nell'anno	€ 30.000,00	
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€ -	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ 30.023,95	
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ 34.360,00	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		€ 109.383,95

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare		
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>		€ -

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) totale Sezione I – Mod. II	€ 136.150,00	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 109.383,95	
c) totale Sezione III – Mod. II		
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		€ 245.533,95

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

NESSUNA

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 € 187.838,82; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia e dei servizi demografici, turno, rischio, maneggio valori, reperibilità, maggiorazioni) ammontano in via di stima a € 166.150,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli importi destinati alla Performance sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG/PDO certificati dall'Organismo indipendente di Valutazione, ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.

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 le parti convengono di non dare seguito ad ulteriori progressioni orizzontali.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL TETTO RELATIVO AL FONDO DELL'ANNO 2016

VOCI SOGGETTE AL TETTO	ANNO 2016	ANNO 2018
a) risorse storiche consolidate:	€ 173.427,66	
b) incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	€ 41.345,61	
c) altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 41.985,95	
d) importo unico consolidato 2017		€ 236.981,61
e) altri incrementi soggetti al tetto del salario accessorio		€ 575,12
d) decurtazioni fondo parte stabile (fissa)	-€ 51.245,55	-€ 53.738,25
e) variazioni per trasferimenti di personale all'Unione Terre di Pianura: risorse trasferite a regime in parte stabile	-€ 17.140,15	
f) ulteriori variazioni del tetto per successivi trasferimenti all'Unione Terre di Pianura	-€ 11.061,20	
Totale risorse stabili	€ 177.312,32	€ 183.818,48
a) risorse variabili soggette al tetto	€ 49.350,00	€ 49.268,60
b) decurtazioni fondo parte variabile	-€ 21.093,61	-€ 3.953,47
c) variazioni per trasferimenti di personale all'Unione Terre di Pianura: risorse trasferite a regime in parte stabile	€ 17.140,15	
Totale risorse variabili	€ 45.396,54	€ 45.315,13
Utilizzo quota del tetto Posizioni organizzative (anno 2018)	€ 6.424,75	
	€ 229.133,61	€ 229.133,61
Costo Posizioni Organizzative (costo 2016 decurtato della quota utilizzata per il fondo 2018)	€ 130.291,07	€ 79.302,51
Costo complessivo salario accessorio	€ 359.424,68	€ 308.436,12
Verifica limite ex art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	-50.988,56	

MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 programmatoria della gestione

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sotto-insiemi, (come le destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità che non possono essere superiori alle relative risorse fisse, oppure le risorse a destinazione vincolata), risultano rispettati nella fase programmatoria della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo n. 6 del 11/01/2018. Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di Bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate.

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

totale fondo anno 2017 € 248.125,79
Totale liquidato € 244.267,47
Differenza € 3.858,32

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

Il totale del fondo trova copertura come di seguito dettagliato:
Cap. 1031403/1 (competenze): € 245.533,95
Cap. 1031403/2 (oneri previdenziali): € 68.750,00
Cap. 1037156/1 (IRAP): € 20.871,00