

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Relazione tecnico finanziaria al contratto integrativo 2016, ai sensi degli articoli 4 e 5 del CCNL 01/04/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stato costituito per un totale di Euro 52.912,02 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato. In questa cifra sono compresi € 662,30 di risorse variabili che hanno un transito formale per il fondo risorse decentrate (RUP e istat). L'importo al netto delle voci che hanno questo transito formale è di € 49.950,31.

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili lorde	46.173,44
Risorse variabili lorde	6.738,58
TOTALE LORDO	52.912,02
Riduzione per blocco fondo al 2010	-2.299,41
Totale fondo al netto della riduzione per blocco al 2010	50.612,61
Risorse variabili con transito formale e già erogate (ISTAT; RUP)	- 662,30
FONDO RISORSE DECENTRATE 2016	49.950,31

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo 2016 ammontano a € **46.173,44** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, 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 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	38.710,75

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	2.683,02
0,50% monte salari 2001	2.163,72

(art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	2.180,15
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	3.215,72
Integrazione per incremento progressioni orizzontali finanziate con rinnovi contrattuali	3.421,23
TOTALE	13.663,84

Decurtazioni della parte stabile

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	1.795,45
Decurtazione per personale incaricato di posizione organizzativa	4.405,70
TOTALE	6.201,15

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2016 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 6.738,58 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) di cui: € 223,17 per progettazione interna RUP; €. 439,13 risorse di terzi ISTAT Somme già erogate	662,30
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	2.276,28
Risorse aggiuntive pari all'1,2% del monte salari dell'anno 1997 da destinarsi all'incentivazione di tutto il personale dipendente (ex art. 15, comma 2, CCNL 01/04/99)	2.000,00
Risorse aggiuntive ex art. 15, comma 5, CCNL 01/04/99 da destinarsi al miglioramento dei servizi	1.800,00

TOTALE	6.738,58
---------------	-----------------

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

E' stata effettuata la seguente decurtazione per consolidamento della decurtazione effettuata nell'anno 2014:

Descrizione	Importo
Riduzione ex articolo 9, comma 2 bis, DL 78/2010	2.299,41
TOTALE	2.299,41

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	46.173,44
Risorse variabili	6.738,58
TOTALE LORDO	52.912,02
Riduzione per blocco fondo al 2010	-2.299,41
Totale fondo al netto della riduzione per blocco al 2010	50.612,61
Risorse variabili con transito formale e già erogate (censimento istat; RUP)	- 662,30
FONDO RISORSE DECENTRATE 2016	49.950,31

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione (risorse stabili)	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	8.768,78
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	27.291,97
TOTALE	36.060,75

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	612,00
Indennità di maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	620,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.500,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	500,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999 - produttività):	8.857,56
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL 01/04/99:	1.800,00
TOTALE	13.889,56

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti in questo accordo accantonamenti per istituti ancora da regolare da parte della contrattazione decentrata.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	36.060,75
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	13.889,56
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0,00
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	49.950,31

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate fuori dal fondo risorse per € 4.868,97 relativo al fondo per lavoro straordinario 2016 a carico del bilancio

Sezione VI - 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 36.060,75** (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

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione pari ad € **439,13** per servizi svolti per conto di terzi (ISTAT) ed € **223,17** per incentivi di progettazione (RUP) hanno finanziato per lo stesso importo solo i servizi svolti per conto di terzi e solo incentivi di progettazione.

Tali somme sono già state erogate.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 91 del 21/11/2014, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

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

-
Si attesta che per l'anno 2016 non sono previste nuove progressioni economiche orizzontali, in ragione del blocco disposto dall'articolo 9, commi 1 e 21, del DL 78/2010.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015	differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	38.710,75	38.354,75	+356,00
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	4.846,74	4.846,74	0,00
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	2.180,15	2.180,15	0,00
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	3.215,72	3.215,72	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	3.421,23	4.511,64	-1.090,41
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	52.374,59	53.109,00	-734,41
RISORSE VARIABILI			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999):			
progettazione interna RUP	223,17	0,00	+223,17
attività finalizzate al recupero dell'evasione ICI	0,00	5.000,00	- 5.000,00
risorse aggiuntive per servizi svolti per conto di terzi (istat e censimento)	439,13	3.274,97	- 2.835,84

1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	2.000,00	4.214,50	- 2.214,50
Risorse aggiuntive ex art. 15, comma 5, CCNL 01/04/99 da destinarsi al miglioramento dei servizi sulla base di un progetto presentato dall'area servizi generali	1.800,00	0,00	+ 1.800,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	2.276,28	1.902,14	+374,14
Totale risorse variabili			
TOTALE	6.738,58	14.391,61	-7.653,03
DECURTAZIONI DEL FONDO			
riduzioni per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010	2.299,41	1.147,79	+1.151,42
Decurtazione per personale incaricato di po	4.405,70	4.405,70	0,00
Decurtazione per trasferimento personale ATA	1.795,45	1.795,45	0,00
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	8.500,56	7.348,94	+ 1.151,42
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (lorde)	52.374,59	53.109,00	-734,41
Risorse variabili	6.738,58	14.391,61	- 7.635,03
Decurtazioni	-8.500,56	-7.348,94	+ 1,151.62
Risorse variabili con transito formale (ISTAT, RUP)	-662,30	-3.274,97	- 1.461,05
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	49.950,31	56.876,70	- 6.926,39

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	8.768,78	9.095,24
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	27.291,97	29.366,52
totale	36.060,75	38.461,76
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	612,00	612,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	1.500,00	2.000,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	500,00	600,00
Indennità maneggio valori	620,00	620,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	8.857,56	9.582,94
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. k) del CCNL 01/04/99: incentivo finalizzato al recupero dell'evasione ICI	0,00	5.000,00
Compensi per attività ex art. 15, comma 5, CCNL 01/04/99	1.800,00	0,00
TOTALE	13.889,56	18.414,94
Somme anticipate con gli stipendi		
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	500,00	600,00
ISTAT , RUP	662,30	3.274,97
Somme da corrispondere	12.727,26	14.539,97
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0,00	0,00

TOTALE	0,00	0,00
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	36.060,75	38.461,76
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	13.889,56	18.414,94
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
TOTALE	49.950,31	56.876,70

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 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 nei quali sono stati ricostituiti mediante applicazione dell'avanzo vincolato gli stanziamenti pari agli impegni economizzati in sede di riaccertamento straordinario dei residui al 01/01/2016 secondo le norme ed i principi contabili del D. Lgs. 118/2011. L'importo ancora da liquidare pari ad **€ 13.389,56** risulta così finanziato come da determina n. 461 del 17/10/2017 di applicazione dell'avanzo vincolato dell'esercizio 2016:

cap. 1023 per € 3.000,00;
cap. 1033 per € 2.000,00;
cap. 1034 per € 2.000,00;
cap. 1083 per € 4.000,00;
cap. 1113 per € 2.000,00;
cap. 1803 per €. 389,56.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2016 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

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

Il fondo trova copertura, nei capitoli di trattamento accessorio indicati nella precedente sezione I, in conto competenza, con oneri riflessi previsti in sede di bilancio di previsione 2017 negli appositi capitoli, oltre ad IRAP prevista al capitolo 2158.

Non vi sono oneri indiretti senza copertura di bilancio

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Cola dott.ssa Francesca