

COMUNE DI SARCEDO DI VICENZA

Provincia di Vicenza

**Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2019**

(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

Si rende di seguito la relazione tecnico-finanziaria relativa al collettivo decentrato anno 2019 sottoscritto il 30.12.2019;

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, è stato costituito con determinazione Area Finanziaria n. 73/2019 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti.

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	77.773,75
Risorse variabili	20.921,73
TOTALE	98.695,48

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 77.773,75 (al lordo riduzione € 1.888,28operata) 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)	71.682,42

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art. 67, comma 2, lett. b)	4.383,43
€ 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. a)	1.707,90
TOTALE	77.773,75

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 20.921,73 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Compensi D. Lgs. N. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016 non soggetto al limite del fondo	14.013,11
Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI	262,01
Incremento contrattabile fino all'1,2% del monte salari anno 1997 (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018)	3.500,00
Art.1, comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestioni entrate	3.146,61
TOTALE	20.921,73

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) € 1.888,28.

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)	77.773,75
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	20.921,73
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	1.241,04
TOTALE	99.936,52

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	42.272,22

(acquisite in anni precedenti)	
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	9.666,24
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	51.938,46

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)	(+)98.695,48
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) 51.938,46
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+) 1.241,04
TOTALE	47.997,96

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	750,00
Indennità di disagio	200,00
Performance (residuo parte stabile)	20.326,23
Incentivi tecnici	14.013,11
Incentivi accertamento ICI	262,01
Performance (parte variabile)	3.500,00
Reperibilità	3.100,00
Indennità ufficiali stato civile, anagrafe, prot. civile	1.200,00
Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	3.146,61
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	47.997,96

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 51.938,46 (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 77.773,75.

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 euro 14.013,11.
- Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma 2, lett. G CCNL 1999 ICI euro 262,01;
- Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate 3.146,61

- *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 2019.

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 2019	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	76.762,99	75.484,06	2.470,07
Decurtazione "permanente" ex art. 1, 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)	1.888,28	1.888,28	0,00
€ 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. a)	1.707,90	0,00	1.707,90
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA	77.773,75	73.595,78	4.117,97

DECURTAZIONE "PERMENEENTE")			
RISORSE VARIABILI			
TOTALE	20.921,73	7.033,61	13.888,12
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	1.241,04	//	1.241,04
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	22.162,77	7.033,61	15.129,16
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 stabilit�	77.773,75	73.595,78	4.117,97
Risorse variabili	22.162,77	7.033,61	15.129,16
Decurtazioni			
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	99.936,52	80.629,39	19.307,43

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2019	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 contrattazione integrativa	51.938,46		
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	99.936,52		

Tabella 3 – Rispetto limite fondo salario accessorio

Descrizione	Fondo anno 2019	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	
		2019	
€ 42.272,22	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	
€ 9.666,24	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
€ 750,00	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
€ 23.836,23	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
€14.013,11	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. 1230-6,1240-1,1215-1,1240-12,1233-1,1227-8,1251-1
€3.146,61	Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	Cap. 340-1
€262,01	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 2019 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 2018 (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 2019 trova copertura agli appositi stanziamenti di bilancio per l'anno 2019/2021

Sarcedo, li 09.01.2020



Il Responsabile Area Finanziaria
(Revrenna Monica)

Revrenna Monica