

COMUNE DI GALEATA

COMUNE DI GALEATA
Provincia di Forlì - Cesena

Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2018
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stato costituito con determina n.276 del 19/12/2018 per un totale di € 47.850,60, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili soggette al limite al netto della riduzione ex art.9 comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010;	41.455,71
Risorse stabili non soggette al limite	1.107,70
Risorse variabili soggette al limite	7.081,60
Risorse variabili non soggette al limite	4.116,11
Quota da versare all'Unione di Comuni della Romagna forlivese per trasferimento personale P.M.	-5.910,52
TOTALE	47.850,60

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 42.563,41 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)	41.455,71

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento PEO art. 67 comma 2 lettera B	1.107,70
TOTALE	1.107,70

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 € 11.197,71 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Recupero evasione ICI	567,40
Progetto pronta disponibilità	2.000,00
Integrazione 1,2%	4.514,20
Economie fondo anni precedenti	38,24

Quote per la progettazione	2.577,87
Progetto ANPR	1.500,00
TOTALE	11.197,71

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa € 6.156,63 ed € € 606,23 per la parte variabile per il consolidamento decurtazioni anni 2011/2014 dal 2015 in poi ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010;

A carico del fondo per l'anno 2018, sono pertanto previste riduzioni per un totale di € 6.762,86. Nel contratto decentrato 2018 tali decurtazioni sono state applicate alla parte fissa dell'accordo.

Si prende atto che il Revisore in data 19/12/2018 prot. n.9681 ha fornito apposita certificazione in merito alla correttezza del relativo calcolo, come da indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato nella circolare n. 20/2015.

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)	42.563,41
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	11.197,71
Quota da versare all'Unione di Comuni della Romagna forlivese per trasferimento personale P.M.	-5.910,52
TOTALE	47.850,60

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)	23.672,27
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.481,91
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	30.154,18

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)	(+)47.850,60
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-)30.154,18
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+) 0,00
TOTALE	17.696,42

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	815,99
Indennità di disagio	900,00
Indennità maneggio valori	245,00
Indennità per specifiche responsabilità	2.900,00
Progetto pronta disponibilità	2.000,00
Incentivi ICI	567,40
Incentivi progettazione	2.577,87

Progetto ANPR	1.500,00
Produttività	6.059,16
Progressioni	131,00
TOTALE	17.696,42

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 € 35.015,17 (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 € 42.563,12

Si attesta altresì che le risorse con vincolo di destinazione sono le seguenti:

incentivi ICI € 567,40;

incentivi progettazione € 2.577,87;

contributo ANPR € 1.500,00

progetto pronta disponibilità € 2.000,00

- *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 CCDI 2006/2009, 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)*

Si attesta che le nuove progressioni economiche per l'anno 2018 vengono attribuite secondo criteri definiti dal CCDI, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance;

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
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	49.326,27	48.218,57	+1.107,70
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)	6.762,86	6.762,86	0,00
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")	42.563,41	41.455,71	+1.107,70
RISORSE VARIABILI			
TOTALE	11.197,71	15.321,03	-4.123,32
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	0,00	//	0,00
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	11.197,71	15.321,03	-4.123,32
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	//	0,00	0,00
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	//	0,00	0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	0,00	//	0,00
Altre decurtazioni fondo (specificare)			
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	6.762,86	6.762,86	0,00
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	49.326,27	48.218,57	+1.107,70
Risorse variabili	11.197,71	15.321,03	-4.123,32
Decurtazioni	6.762,86	6.762,86	
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	47.850,60	50.866,22	-3.015,62

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2018	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE	30.154,18	27.527,56	+2.626,62
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE	17.696,42	23.338,66	-5.642,24
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	30.154,18	27.527,56	+2.626,62
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	17.696,42	23.338,66	-5.642,24
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	47.850,60	50.866,22	-3.015,62

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. Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al capitolo 5815 del bilancio 2018, oltre ai capitoli del bilancio 2018 relativi alla retribuzione di personale (ove sono indicati: PEO e indennità di comparto e incentivi ICI) nonché i capitoli dei lavori pubblici ove sono indicate le spese di progettazione erogate al personale dipendente.

Trattandosi di pochi capitoli di personale e capitoli dei lavori pubblici la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2017 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, ai sensi dell'art. 68, comma 1, penultimo ed ultimo periodo, delle risorse disponibili per la contrattazione dell'anno di riferimento (vedi Modulo II, Sezione II):

.....

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella determina del responsabile servizio finanziario n. 276 del 19/12/2019, al capitolo 5815 del bilancio 2018, oltre ai capitoli del bilancio 2018 relativi alla retribuzione di personale (ove sono indicati: PEO e indennità di comparto e incentivi ICI) nonché i capitoli dei lavori pubblici ove sono indicate le spese di progettazione erogate al personale dipendente.

Galeata, 19 dicembre 2018

IL responsabile servizio finanziario

