

# UNIONE DEL DELMONA

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2017. **Relazione tecnico-finanziaria**

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

In data 21/12/2018, con le rappresentanze sindacali è stata siglata l'ipotesi di contrattazione decentrata per l'utilizzo sulla base delle indicazioni fornite dalla Giunta dell'Unione con Deliberazione n.33 del 27/07/2017, n. 96 del 21.09.2017 e n. 97 del 21.09.2017.

Il Fondo delle risorse decentrate 2017 deriva dalla somma dei fondi 2016 dei comuni di Gadesco Pieve Delmona e Persico Dosimo. E' stato costituito nel complessivo ammontare di € 83.115,71 di cui € 848,35 derivante dalla residua disponibilità per lavoro straordinario 2016 (€ 842.61 derivanti dal comune di Gadesco Pieve Delmona ed € 5.74 derivanti dal comune di Persico Dosimo).

### Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa

Costituzione Fondo risorse decentrate dal 2016 in poi <b>DESCRIZIONE</b>	2016		2017
	Persico D.	Gadesco P.D.	Unione d. D.
<b>Risorse stabili</b>			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	46.469,00	23.975,00	70.444,00
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	-	2.473,00	2.473,00
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	-	1.245,00	1.245,00
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)			-
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001			-
RIDET.PER INCREM. STIPENDIO - (DICH. CONG.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)			-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 98-2001)			-
INCREM. x PROCESSI DECENT. E TRASF. FUNZ. - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 98-2001)			-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)			-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2017			11,36
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POS.ORGANIZ., PROCESSI ESTERNALIZ. (-)			-
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA	- 2.169,00		- 2.169,00
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI		- 2.121,00	- 2.121,00
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>44.300,00</b>	<b>25.572,00</b>	<b>69.883,36</b>

DESCRIZIONE	2016		2017
	Persico D.	Gadesco P.D.	Unione d. D.
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>			
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)			
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997) - importo teorico		192	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01):			
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)		6.238	6.419
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	3.391	2.574	5.965
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)			
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)			
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE</b>			
<i>Totale Risorse variabili soggette al limite</i>	<b>3.391</b>	<b>9.004</b>	<b>12.384,00</b>
<b>TOTALE E LIMITE 2017</b>			<b>82.267,36</b>

<b>Risorse variabili NON soggette al limite</b>			
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)			
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	5	843	848,35
COMPENSI ISTAT - importo teorico			
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016) importo teorico	1.171	15.000	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) - importo teorico			
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)			
PROGETTUALITA'			
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)			
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	<b>1.176</b>	<b>15.843,00</b>	848,35
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>4.567</b>	<b>24.847,00</b>	13.232,35
<b>TOTALE</b>	<b>48.867</b>	<b>50.419,00</b>	<b>83.115,71</b>

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO

47.691	34.576	82.267
--------	--------	--------

"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA

14.576	12.503	23.864
--------	--------	--------

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO

62.267	47.079	106.131
--------	--------	---------

Calcolo delle riduzioni previste

Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	11	10	21
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	11	10	21
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	11	10	21
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE			
	62.267	47.079	106.131

**RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO**

-	-
-	-
-	-

Descrizione	Importo
Risorse stabili	69.883,36
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	12.384,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	848,35
Totale risorse	83.115,71

*(per la compilazione delle sezioni successive si consiglia di fare riferimento alla tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede)*

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 66.154,14.**

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.369,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.103,86
CCNL 22/1/2004 art. 33 c. 4 lett. a	1.245,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 1	
CCNL 14/09/200 art. 4 c. 2 Ria e assegni ad personam	11,36

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	848,35
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	6.419,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)	5.965,00

## Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	
<b>Parte variabile</b>	
Art. 1 comma 236 della legge 208/2015 (legge di stabilità 2016 (limite fondo 2015)	
Totale riduzioni di parte variabile	
<b>Totale generale riduzioni</b>	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	69.883,36
Risorse variabili	13.232,35
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>83.115,71</b>
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	
<b>Totale decurtazioni fondo tendenziale</b>	
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	69.883,36
Risorse variabili	13.232,35
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>83.115,71</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 € 45.809,39= relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	10.106,00
Progressioni orizzontali	35.703,39
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro : Indennità di rischio	
<b>Totale</b>	<b>45.809,39</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 € 37.306,32 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	3.270,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	15.168,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	6.484,32
Produttività collettiva (progetti)	12.384,00
<b>Totale</b>	<b>37.306,32</b>

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	45.809,39
Somme regolate dal contratto	37.306,32
Destinazioni ancora da regolare	
<b>Totale</b>	<b>83.115,71</b>

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo  
Voce non presente.

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 69.883,36€, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 45.809,39€. 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.

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 (2017) non è stato previsto.

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

**Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.**

Descrizione	Anno 2016		Anno 2017	Differenza
	Gadesco P.D.	Persico D.	Unione d. Delmona	
Risorse stabili	25.572,00	44.300,00	69.883,36	
Risorse variabili	24.004,00	4.562,00	12.384,00	
Residui anni preced.	843,00	5,00	848,35	
<b>Totale</b>	<b>50.419,00</b>	<b>48.867,00</b>	<b>83.115,71</b>	
<b>Totale soggetto a vincolo</b>	<b>34.576,00</b>	<b>47.691,00</b>	<b>82.267,36</b>	

**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 programmatoria della gestione

Il responsabile finanziario ha verificato la corrispondenza tra i dati a bilancio dei capitoli di spesa relativi al personale ed il fondo stesso. La stessa verifica è stata fatta prima di rilasciare il parere contabile sulle deliberazioni della Giunta Comunale, per la costituzione e destinazione del fondo decentrato 2017 (parte variabile).

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

A decorrere dal 1° gennaio 2016, le risorse destinate al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei rispettivi capitoli di spesa del personale, come da quadro dipendente allegato al bilancio dell'esercizio finanziario 2017 per la quota fissa e ripetitiva, mentre l'importo residuale del fondo decentrato è imputato all'esercizio 2018 capitolo 101080102 Tit. 1 Mis. 1 Progr. 11.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Monia dott.ssa Cicchitto

