

COMUNE DI MERCATO SARACENO
Provincia di Forlì-Cesena

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21/5/2018. **Relazione tecnico-finanziaria.**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo incentivante, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato costituito con determinazione del Responsabile del Settore Organizzazione-Finanze-Personale con atto n. 319 del 05/11/2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili di cui extra tetto € 1.486,28	92.399,74
Risorse variabili di cui extra tetto € 3.188,49	11.489,30
Totale risorse	103.889,04
di cui extra tetto	4.674,77
Totale soggetto a limite	99.214,27

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Importo unico consolidato

Importo anno 2017 certificato dall'Organo di revisione che comprende le risorse stabili, che costituisce l'importo Unico consolidato per il 2018, come segue:

€ 75.706,83 – importo unico consolidato

€ 8.431,75 – fondo per il lavoro straordinario

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2 lett. b)	1.486,28
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2 lett. c)	7.340,28

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazione per limite ex art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/20017	- 565,40

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. c (specifiche disposizioni di legge)	1.667,18
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. e (risparmi accertati a consuntivo)	1.521,31

CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 4 (quota 1,2% m.s. 1997)	8.300,81

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	565,40
Parte variabile	
Totale riduzioni di parte variabile	/
Totale generale riduzioni	565,40

Saranno effettuati i seguenti trasferimenti all'Unione Valle del Savio per il personale trasferito:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 1, comma 114, della L. 56/2014 – personale trasferito in Unione Valle del Savio	6.851,49
Art. 1, comma 114, della L. 56/2014 – personale trasferito in Unione Valle del Savio – quota straordinario	490,32
Totale trasferimenti di parte stabile	7.341,81
Parte variabile	
Totale trasferimenti di parte variabile	/
Totale generale trasferimenti	7.341,81

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	92.965,14
Risorse variabili	11.489,30
Totale fondo tendenziale	104.454,44
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-565,40
Decurtazione risorse variabili	/
Totale decurtazioni fondo tendenziale	-565,40
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	92.399,74
Risorse variabili	11.489,30
Totale Fondo sottoposto a certificazione	103.889,04

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 € 61.359,88 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.586,72
Progressioni orizzontali	37.383,17
LED	1.958,24
Altro (straordinario massimo)	8.431,75
Totale	61.359,88

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 42.529,16, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno (al 31/10/2018)	2.103,36
Indennità di rischio	1.820,77
Lavoro notturno e festivo (al 30/09/2018)	749,02
Indennità specifiche responsabilità (Art. 70-quinquies, comma 1, CCNL 21/5/2018)	6.600,00
Indennità specifiche responsabilità (Art. 70-quinquies, comma 2, CCNL 21/5/2018)	300,00
Compensi per specifiche disposizioni di legge – Incentivi progettazione interna ex art. 113 D.Lgs. 50/2016	1.667,18
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)	6.851,49
Incentivi alla performance (situazione aggiornata al 30/9/2018)	22.437,34
Totale	42.529,16

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	61.359,88
Somme regolate dal contratto	42.529,16
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale	103.889,04

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 € 92.399,74, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità specifiche responsabilità) ammontano a € 50.969,89. 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 legata alla performance è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009, il CCNL 21/5/2018 e con la supervisione dell'OIV.

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 2018 non sono previste progressioni orizzontali. Le parti concordano di valutare se nel 2019 esistono le condizioni per effettuare le PEO.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018		
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	66.056,02			
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.909,96			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.153,19			
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.592,32			
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	5.591,92			
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	6.774,88			
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14				
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	1.035,96			
CCNL 11/4/2008 dich. congiunta				
CCNL 31/7/2009 dich. congiunta n° 1	577,85			
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	8.431,75	8.431,75		
Unico importo consolidato risorse stabili certificato dal Revisore		75.706,83		
Importo RIA e assegni ad personam		7.340,28		
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Decurtazione proporzionale stabili	- 8.210,39			
Decurtazione ex art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017		-565,40		
Totale risorse stabili soggette a limite	90.913,46	90.913,46		
Incrementi extra tetto differenziali posizioni economiche		1.486,28		
Totale		92.399,74		
<i>Risorse variabili</i>				

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018		
Art. 15, comma 2	8.300,81			
Art. 67, comma 4, CCNL 21/5/2018		8.300,81		
Totale risorse variabili soggette a limite	8.300,81	8.300,81		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Compensi specifiche disposizioni di legge (Incentivi tecnici ex art. 113) extra tetto	/	1.667,18		
Risparmi anno precedente extra tetto		1.521,31		
Totale		11.489,30		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse soggette a limite	90.913,46	90.913,46		
Risorse variabili soggette a limite	8.300,81	8.300,81		
Risorse extra tetto		4.674,77		
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	99.214,27	103.889,04		

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018		
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	12.600,24	13.586,72		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento e LED	40.416,63	39.341,41		
Altro (straordinario)	8.431,75	8.431,75		
Totale	61.448,62	61.359,88		
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno al 31/10/2018	3.728,64	2.103,36		
Indennità di rischio	1.977,70	1.820,77		
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo al 30/9/2018	599,21	749,02		
Indennità specifiche responsabilità	6.362,50	6.600,00		
Indennità specifiche responsabilità	237,50	300,00		
Compensi per specifiche attività (Incentivi tecnici ex art. 113 D.Lgs. 50/2016)		1.667,18		
Incentivi di performance	18.008,61	22.437,34		
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	6.851,49	6.851,49		
Totale	37.765,65	42.529,16		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	61.448,62	61.359,88		
Regolate dal decentrato	37.765,65	42.529,16		
Ancora da regolare				
Totale	99.214,27	103.889,04		

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 programmatica della gestione

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un capitolo di spesa (cap. 345), quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo incentivante è costante.

Le somme relative agli oneri riflessi sono imputate sui singoli capitoli del personale (macroaggregato 1) e l'Irap è imputata sull'apposito capitolo 255 (macroaggregato 2).

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

Per il 2018 è rispettato il limite di spesa pari al fondo 2017, così come previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017.

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

Il totale del fondo come determinato per l'esercizio 2018 è finanziato nei capitoli di bilancio indicati nella sezione I. Non sono previste somme per la contrattazione integrativa senza copertura in bilancio.

Mercato Saraceno, 11 dicembre 2018.

Il Responsabile del
Settore Organizzazione-Finanze-Personale
(Dott.ssa ~~Catta~~ Casali)