

PARTE III: Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, è stato costituito con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 172/03.12.2018 per la parte stabile ed in attuazione della deliberazione G.C. n. 103 in data 03.12.2018 per la parte variabile per un totale di Euro 48.951,00, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	33.578,00
Risorse variabili	15.373,00
TOTALE	48.951,00

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 33.578,00 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)	34.183,00
Riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013	1.572,00
Totale consolidato	32.611,00

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento stabile delle risorse (art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018). Differenziali posizioni economiche	967,00

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 € 15.373,00 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Integrazione nella misura del 1,2% monte salari 1997 (art.67 comma 4 CCNL 21.05.2018)	3.328,00

Incremento destinato alle finalità di cui all'art. 67, comma 5, lett. b del CCNL 21.05.2018	9.000,00
Incremento ai sensi del combinato disposto degli artt. 67 comma 7 e 15 comma 7 CCNL 21.05.2018 destinato alle finalità di cui all'art. 67 comma 5 lett. b. CCNL 21.05.2018	2.100,00
Economie fondo anno precedente (art. 17 comma 5 CCCNL 01.04.1999 e art. 68 comma1 ultimo periodo CCNL 21.05.2018)	945,00
TOTALE	15.373,00

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si dà atto che la stessa ammonta ad € 1.572,00.

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)	33.578,00
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	15.373,00
TOTALE	48.951,00

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)	24.180,00
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.693,00
TOTALE	30.873,00

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)	(+) 48.951,00
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) 30.873,00
TOTALE	18.078,00

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
INDENNITÀ ATTIVITÀ A RISCHIO	850,00
INDENNITÀ ATTIVITÀ DISAGIATE	300,00
INDENNITÀ MANEGGIO VALORI	350,00
COMPENSI PER SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	10.363,00
COMPENSI PER ULTERIORI SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	420,00
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE	5.795,00
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	18.078,00

Sezione IV - 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 **30.873,00** (destinazioni vincolate e storiche) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 33.578,00.

Si attesta altresì che le risorse ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018, per un importo di Euro € **2.638,97**, finanziano per lo stesso importo, gli incentivi tecnici (art. 113, d.lgs. 50/2016)

- *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 n. 27 del 23.03.2011, 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.

Modulo III - Compatibilità economico-finanziaria e rispetto limite trattamento accessorio 2016

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

Il fondo 2018 trova copertura al cap. 43 cod. 0102101 del bilancio es. 2018.

Sezione II - Verifica rispetto limite trattamento accessorio 2016

Il fondo 2016 destinato al personale dipendente non incaricato di posizioni organizzative comprensivo di risorse stabili e variabili ed al netto delle decurtazioni applicate ai sensi dell'articolo 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015 ammontava ad € 43.979 al netto delle poste non soggette a limite.

Le risorse destinate alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 2016 ammontavano ad € 45.596,00. Il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2016 ammontava pertanto ad € 89.575 e costituisce il limite di cui all'art. 23 Dlgs 75/2017.

Il predetto limite di spesa risulta rispettato in quanto il fondo 2018 per il personale non incaricato di posizioni organizzative ammonta ad € 47.039 (al netto delle economie da anno precedente i residui anno precedente pari ad € 945,00 e dell'incremento stabile delle risorse ex art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018 pari ad € 967,00) e risultando per l'anno 2018 l'importo destinato alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato pari ad € 42.500. Il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2018 ammonta, nello specifico ad € 89.539.