

PARTE II: La 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 n. 214 del 28.11.2018, per un totale di Euro 26.167,74, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	20.944,04
Risorse variabili	5.223,70
TOTALE	26.167,74

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 20.944,04 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 2018 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	20.493,12

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Dich.cong. 5 lettera b) CCNL 2018 – incrementi tabellari nuovo CCNL 2018 – non soggetti al limite	450,92
TOTALE	450,92

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 € 5.223,70 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Funzioni tecniche previste da specifiche disposizioni di legge	2158,68
Incremento max 1,2% monte salari 1997	1.499,40
Economie risorse stabili e variabili anno precedente	1565,62
TOTALE	5.223,70

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017.

Riguardano in particolare il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, il quale prevede che:

1. a decorrere dal 1° gennaio 2017, il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2016;
2. per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, il limite del fondo per le risorse decentrate dal 1° gennaio 2017 corrisponde all'importo del medesimo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.

Per il rispetto del predetto vincolo, a carico del fondo per l'anno 2018, non sono necessarie riduzioni.

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)	20.944,04
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	5.223,70
TOTALE	26.167,74

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)	11.755,12
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	2.596,68
Riduzioni per retribuzioni di posizione e di risultato imputate al bilancio (art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017)	2.686,98
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0,00
Indennità personale ex 8^ q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	0,00
TOTALE	17.038,78

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)	26167,74(+)
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	17.038,78(-)
TOTALE	9.128,96

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
progressione economica orizzontale potenziale	0,00
Retribuzione straordinario	0,00
Indennità condizioni di lavoro art 70-bis, comma 1, lett. a)	400,00
Indennità condizioni di lavoro art 70-bis, comma 1, lett. b)	400,00
Indennità condizioni di lavoro art 70-bis, comma 1, lett. c)	0,00
Indennità servizio esterno polizia art. 56-quinquies	0,00
indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies – Area servizi tecnici	0,00
indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies – Area servizi demografici	1.500,00
Funzioni tecniche	2.158,68
Incentivazione dei servizi	3.000,00
Risorse non destinate da riportare al 20198	1.670,28
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	9.128,96

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 (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.

- *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 apposito provvedimento, 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)*

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2018.

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

**Schema costituzione
FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018
COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO**

Fonte	Descrizione	Valore
RISORSE STABILI		
Art. 67 comma 1	Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	20.493,12
Art. 67 comma 2 lett. a)	Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	-
Art. 67 comma 2 lett. b)	Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	450,92
Art. 67 comma 2 lett. c)	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	-
Art. 67 comma 2 lett. d)	Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	-
Art. 67 comma 2 lett. e)	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	-
Art. 67 comma 2 lett. f)	solo per Regioni	-
Art. 67 comma 2 lett. g)	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	-
Art. 67 comma 2 lett. h)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	-
	TOTALE RISORSE STABILI	20.944,04
INCREMENTI VARIABILI		
Art. 67 comma 3 lett. a)	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	-
Art. 67 comma 3 lett. b)	Piani di razionalizzazione	
Art. 67 comma 3 lett. c)	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.) soggette a limite	384,38
Art. 67 comma 3 lett. c)	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.) non soggette a limite	1.774,30
Art. 67 comma 3 lett. d)	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	
Art. 67 comma 3 lett. e)	Risparmi da utilizzo straordinari	
Art. 67 comma 3 lett. f)	Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	
Art. 67 comma 3 lett. g)	Personale case da gioco	
Art. 67 comma 3 lett. h)	Incremento max 1,2% monte salari 1997	1.499,40
Art. 67 comma 3 lett. i)	Incremento per obiettivi del Piano performance	
Art. 67 comma 3 lett. j)	incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	
Art. 67 comma 3 lett. k)	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	
Art. 68 comma 1	Residui anni precedenti di risorse stabili	1.565,62
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	5.223,70
	TOTALE FONDO 2018	26.167,74
	Di cui assoggettati a limite 2016	22.376,90
	LIMITE FONDO 2016	€ 22.413,74
	Riduzione per superamento limite 2016	-
	FONDO DA APPROVARE	26.167,74

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

IMPIEGO DEL FONDO INCENTIVANTE PER LA PRODUTTIVITA'		
TOTALE RISORSE STABILI	€	20.944,04
VOCI DI RIPARTO	IMPORTO	
Indennità di comparto 2017	€	2.596,68
Costo classificazione del personale anno 1999 - 2017	€	11.755,12
Riduzione per retribuzione di posizione e risultato imputate a bilancio (art. 23, comma 2 D.lgs. 75/2017)	€	2.686,98
Classificazione del personale 2018	€	-
TOTALE ECONOMIE PARTE STABILE	€	3.905,26
TOTALE	€	20.944,04
TOTALE RISORSE VARIABILI	€	1.883,78
ECONOMIE RISORSE STABILI	€	3.905,26
Quota per progettazione D.lgs. 50/2016	€	1.774,30
RECUPERO ECONOMIE 2017	€	1.565,62
TOTALE RISORSE VARIABILI (INTEGRATE CON LE ECONOMIE RISORSE STABILI)	€	9.128,96
VOCI DI RIPARTO	IMPORTO	
Incentivazione servizi (punto a art. 17)	€	3.000,00
Specifiche responsabilità (punto f art. 17)	€	1.500,00
Produttività - progetti finalizzati -		
Pluralità funzioni art. 17 lett. l	€	-
Indennità di disagio	€	400,00
Indennità di rischio	€	400,00
Quota per progettazione D.lgs. 50/2016 soggetta limite	€	384,38
Quota per progettazione D.lgs. 50/2016 non soggetta a limite	€	1.774,30
Accantonamento da utilizzare anno 2017	€	1.670,28
TOTALE	€	9.128,96
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI UTILIZZATE	€	26.167,74

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

Tutte le somme relative al fondo, per le risorse regolate dal contratto decentrato, sono imputate in appositi capitoli di spesa, quindi 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.

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.

Monasterolo di Savigliano, lì 19 dicembre 2018

IL RESPONSABILE DEL PERSONALE
(Bacchetta Dott. Carmelo Mario)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Bonetto Dott.ssa Laura)