

COMUNE DI VIGODARZERE

(Provincia di PADOVA)

Relazione Tecnico - finanziaria all'ipotesi di accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2017 sottoscritta in data 07 dicembre 2017

(art. 40 , comma 3-sexies D.Lgs. 165/2001 circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012)

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40 del Decreto legislativo n. 165/2001, d'intesa con il Dipartimenti della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico – finanziaria.

La presente relazione riguarda l'ipotesi di contratto decentrato sottoscritta in data 07 dicembre 2017 che disciplina l'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2017 e consta dei seguenti quattro moduli:

1. La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	102.282,52
Risorse variabili	4.333,00
Residui anni precedenti	0,00
Totale	106.615,52

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 107.397,00.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	9.800,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.451,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 05/10/2001 art. 4, c. 2	11.443,00
CCNL 01/04/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00

Incremento del fondo per trasferimento di funzioni servizi economico finanziari) (art. 15 c.1 lett. L CCNL 01.04.1999)	12.923,00
CCNL 22/01/2004 dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 09/05/2006 dichiarazione congiunta n. 4 (recupero PEO)	2.144,55
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0,00
Altro	0,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.121,17
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	970,00
Art. 15, comma 2	0,00
Art. 15, comma 5	0,00
Art. 54 CCNL 14.09.2000 messi notificatori	0,00
Economie fondo anno precedente	1.241,65
Altro	0,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01.04.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	0,00
Decurtazione del fondo per trasferimento di funzioni (Polizia locale e servizi economico finanziari) (art. 15 c.1 lett. L CCNL 01.04.1999)	45.263,93
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00
Art. 23 comma 2 Dlgs. 75/2017 (limite fondo 2016)	613,00
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0,00
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Totale riduzioni	45.876,93

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	102.282,52
Risorse variabili	4.333,00
Residui anni precedenti	0,00
Totale	106.615,52

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 53.199,53 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.639,64
Progressioni orizzontali	39.559,89
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00
Altro	0,00
Totale	53.199,53

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 € 53.415,99 , così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	2.880,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	1.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.091,64
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.121,17
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (progetto)	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	45.823,18
Altro	0,00

Sezione II - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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	53.199,53
Somme regolate dal contratto	53.415,99
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	106.615,52

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 102.282,52, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 53.199,53. 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. n. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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 2017 non sono previste progressioni orizzontali.

Per gli anni successivi le progressioni economiche verranno effettuate nel rispetto della disciplina allegata al Contratto integrativo decentrato parte normativa periodo 2013-2015 vigente.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.				
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	differenza 2017-2016	(per memoria) 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-05)	107.397,00	107.397,00	0,00	116.983,00
Incrementi contrattuali				
Incrementi CCNL 2004-05 EELL (art. 32 cc 1-2-7)	9.800,00	9.800,00	0,00	11.550,00
Incrementi CCNL 04-05 (art. 4 CC. 1-4-5 parte fissa)	4.451,00	4.451,00	0,00	4.451,00
Rideterminazione per incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta 14 CCNL 2002-05 e CCNL 2008-09)	2.144,55	2.144,55	0,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 CCNL 2000-01)	11.443,00	10.831,00	612,00	11.856,00
Incremento del fondo per trasferimento di funzioni servizi economico finanziari (art. 15 c.1 lett. L CCNL 01.04.1999)	12.923,00	0	12.923,00	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	148.158,55	134.623,55	13.535,00	144.840,00
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010				
Art. 15 comma 1 lett. k) specifiche disposizioni di legge: incentivo recupero evasione ICI	0,00	0,00	0,00	26.000,00
Art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	0,00	0,00	0,00	6.941,00
Art. 15 comma 5 riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00	5.900,00
Poste variabili non sottoposte all'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010				
Art. 15 comma 1 lett. k) specifiche disposizioni di legge: progettazione	2.121,00	6.592,06	-4.471,06	48.428,00
Economie fondo anno precedente	1.242,00	1.208,56	33,44	0,00
Risparmio straordinario accertato art. 15 c. 1 lett. m) CCNL 1999	970,00	2.050,74	-1.080,74	0,00
Totale risorse variabili				
Totale	4.333,00	9.851,36	5.518,36	87.269,00
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010)		0,00	0,00	0,00
Decurtazione per decurtazione proporzionale (art. 9 c. 2 bis seconda	0,00	0,00	0,00	0,00

parte L. 122/2010)				
Decurtazione per rispetto limite fondo 2016 (Art. 23 comma 2 Dlgs. 75/2017)	- 613,00	0	-613,00	
Decurtazione del fondo per trasferimento di funzioni (Polizia locale e Servizi Finanziari) art. 15 c.1 lett. l) CCNL 01.04.1999	- 45.263,93	- 45.263,93	0	- 16.990,00
Totale decurtazioni del fondo				
Totale	- 45.876,93	- 45.263,93	-613,00	- 16.990,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	148.158,55	134.623,55	13.535,00	144.840,00
Risorse variabili	4.333,00	9.851,36	-5.518,36	87.269,00
Decurtazioni	- 45.876,93	- 45.263,93	-613,00	-16.990,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	106.615,52	99.210,98	7.404,54	215.119,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	differenza 2016-2015	(per memoria) 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto quota carico Fondo	13.639,64	12.661,62	978,02	15.253,00
Progressioni orizzontali storiche	39.559,89	40.419,47	-859,58	59.795,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Totale	53.199,53	53.081,09	118,44	75.048,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di disagio	0,00	0,00	0,00	1.500,00
Indennità di maneggio valori	2.880,00	2.117,00	763,00	1.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	1.500,00	1.500,00	0,00	45.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.091,64	1.202,44	110,80	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.121,17	6.592,06	-4.470,89	71.228,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL 01.04.1999	0,00	0,00	0,00	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	45.823,18	34.718,39	11.104,79	18.893,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Totale	53.415,99	46.129,89	7.286,10	138.321,00
(eventuali) Destinazioni da regolare				
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00	0,00
Acc. to art. 32 . 7 CCNL 2000-05 (alte professionalità)	0,00	0,00	0,00	1.750,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare				
Totale	0,00	0,00	0,00	1.750,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	53.199,53	53.081,09	118,44	75.048,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	53.415,99	46.129,89	7.286,10	138.321,00
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	1.750,00

Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	106.615,52	99.210,98	7.704,54	215.119,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate, regolate in sede di contrattazione, sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il capitolo 01111.01.1760 "FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO EX ART. 15 CCNL", mentre le somme che sono effetto di progressioni economiche e quelle relative all'indennità di comparto quota Fondo sono previste nei vari capitoli di spesa del personale.

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

Si da atto che viene rispettato il limite di spesa del fondo dell'anno precedente

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO 2016	Fondo disponibile 2016	Utilizzo Fondo 2016	Somma non utilizzata
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	12.661,62	12.661,62	0,00
Progressioni orizzontali storiche	40.419,47	40.419,47	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Totale	53.081,09	53.081,09	0,00
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di disagio	0,00	0,00	0,00
Indennità di maneggio valori	2.117,00	2.117,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	1.500,00	1.500,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.202,44	1.202,44	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	6.592,06	6.592,06	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL 01.04.1999	0	0	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	34.718,39	33.476,74	1.241,65
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Totale	46.129,89	44.888,24	1.241,65
(eventuali) Destinazioni da regolare			
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	53.081,09	53.081,09	0,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	46.129,89	44.888,24	1.241,65

(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Totale	99.210,98	97.969,33	1.241,65

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 dall'amministrazione è impegnato 01111.01.1760 "FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO EX ART. 15 CCNL" del bilancio 2017 per la parte regolata in sede di contrattazione, mentre le somme che sono effetto di progressioni economiche pregresse e dell'indennità di comparto – quota Fondo sono previste nei vari capitoli di spesa del personale.

Vigodarzere, lì 13 dicembre 2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO-FINANZIARIO
Dott.ssa Caterina Saraco