

COMUNE DI PANDINO

Provincia di CREMONA

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2018**

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- determinazione del Responsabile del Servizio Personale: n. 429 del 11/10/2018 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2018 - parte stabile
- deliberazione G.C. nr. 197 in data 16/11/2018 con cui è stato integrato il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2018 con risorse dell'Amministrazione

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate:

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 101.861,00
Totale a)	€ 101.861,00

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	€ -
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 1.911,00
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ -
- Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	€ -
- Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	€ -
- Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ -
- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ -
Totale b)	€ 1.911,00

Totale Risorse Stabili **€ 103.772,00**

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€ -
- Piani di razionalizzazione	€ -
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€ 19.114,00
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€ 497,00
- Risparmi da utilizzo straordinari	€ 6.389,00
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€ -
- Personale case da gioco	€ -
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 9.621,00
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 317,00
- Incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	€ -
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€ -
Totale Risorse Variabili	€ 35.938,00

- somme non utilizzate fondo anno precedente

€ -

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€ -
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€ -
Totale decurtazioni	€ -

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 101.861,00	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€ -	
+ Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (non soggette a limite)	€ 1.911,00	
= totale risorse stabili		€ 103.772,00
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€ 35.938,00	
= totale risorse variabili		€ 35.938,00
c) totale fondo sottoposto a certificazione		€ 139.710,00
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)		

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

MODULO 2 – 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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 14.200,00
- progressioni orizzontali storiche	€ 42.207,00
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€ -
- indennità di responsabilità/professionali	€ -
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€ 19.734,00
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>	€ 76.141,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 10.000,00
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€ -
- indennità di responsabilità/professionali contrattate nell'anno	€ 3.650,00
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€ 11.200,00
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€ -
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ 38.719,00
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ -
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>	€ 63.569,00

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€ -
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>	€ -

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) totale Sezione I – Mod. II	€ 76.141,00
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 63.569,00
c) totale Sezione III – Mod. II	€ -
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>	€ 139.710,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo - le quote per incentivi di cui al D.Lgs. 50/2016 sono allocate sui capitoli della spesa relativa ai sensi dell'art.1 comma 526 della L.27/12/2017 nr.205

Sezione VI – 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:

Le risorse stabili ammontano a € 103.772,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 57.027,00 non contrattabili e € 10.000,00 destinate alle PEO 2018, con decorrenza 01/04/2018. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la quota del fondo destinata alla performance individuale è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009.

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 - 2018 - e' stato previsto lo stanziamento di € 10.000,00 per l'effettuazione di progressioni orizzontali che consente la progressione di di una percentuale massima di dipendenti del 33% rispetto al personale in servizio al 31/12/2018.

Verifica limite anno 2018 in riferimento al valore 2016 e 2017

DESCRIZIONE PRECEDENTE	2016	2017	2018	DESCRIZIONE ATTUALE
RISORSE STABILI				
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2002 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	82.333,43	82.333,43		
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 33 CC. 1, 7)	8.691,00	8.691,00		
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4, CC. 1, 4, 5 PARTE FISSA) - al netto riduzioni	3.950,00	3.950,00	101.861,00	IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8, CC. 2, 5, 6, 7 PARTE FISSA)	4.748,00	4.748,00		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO P.E.O. - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 200	-	-		
RISPARMI EX ART. 2 C.3 D.LGS 165/2001	-	-		RISPARMI EX ART. 2 C.3 D.LGS 165/2001
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	-	-		INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 67 C.2 mt. a) CCNL 2016-2018)
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 15, C.1, mt. L.1, CCNL 1998	-	-		INCREMENTO PER TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 67 C.2 mt. a) CCNL 2016-2018)
INCREMENTO PER RIFORMAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 15, C.3, CCNL 1998-2001, PARTE FISSA)	-	-		INCREMENTO PER RIFORMAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 67 C.3 mt. h) CCNL 2016-2018)
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	6.530,00	7.462,00		RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC. - (ART. 67 C.2 mt. g) CCNL 2016-2018)
RIIDUZIONI CONSOLIDATE (periodi) 2010-2014 e 2015-2016)	5.333,00	5.333,00		
TOTALE RISORSE STABILI	103.344,43	103.344,43	101.861,00	
RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE				
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 448/1997, ART. 15, C.1, mt. D), CCNL 1998-2	-	-		SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 448/1997, ART. 67 C.3 mt. a) CCNL 2016-2018)
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C.5, L. 662/1996, ART. 59, C.1, mt. P), D.LGS 44	3.096,00	2.267,90		RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 3, C.5, L. 662/1996, ART. 59, C.1, mt. P), D.LGS 446/1997)
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PRECEDENTE	-	-		RIA E AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PREC. - (ART. 67 C.3 mt. b) CCNL 2016-2018)
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C.1, mt. K) CCNL 1998-01) (5)	-	-		SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 67 C.3 mt. g) CCNL 2016-2018)
NUOVI SERVIZI E RIFORMAZIONI SENZA AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 15, C.3, CCNL 1998-2001, PARTE VARIAB	-	-	317,00	INCREMENTO PER CONSEGUIMENTO OBIETTIVANTE - (ART. 67 C.3 mt. b) CCNL 2016-2018)
INTEGRAZIONE 12% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	5.827,51	7.000,00	9.921,00	INTEGRAZIONE 12% m.s. 1997 - (ART. 67 C.4 CCNL 2016-2018)
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	-	-	-	MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000, ART. 67 C.23 mt. f) CCNL 2016-2018)
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	8.923,51	9.267,90	9.938,00	
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE				
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	-	-		ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 68 C.1 CCNL 2016-2018)
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	3.250,00	6.859,60	6.368,00	ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO - (ART. 67 C.3 mt. a) CCNL 2016-2018)
			1.911,00	DIFFERENZIALE PEG SUA, PERSONALE IN ESSERE AL 1/10/2018 - (ART. 67 C.2 mt. b) CCNL 2016-2018)
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO	-	-	497,00	RIA E AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 92, CC. 54, D.LGS. 165/2006)	-	-	-	QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 92, CC. 54, D.LGS. 165/2006)
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 92, CC. 54, D.LGS. 165/2006)	-	-	19.114,00	RISORSE DI CUI ALL'ART. 67 CCNL 21/05/2018 (mt. C) ridotte QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE SUCCESSIVE AL 1/1/2018
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5)	-	-	-	COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5)
SPONSORIZZAZIONI, COLLABORAZIONI, COMPENSI STAT. ECC. - (ART. 43, L. 448/1997, ART. 15, C.1, mt. D), CCNL	33,00	-	1.267,00	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 448/1997, ART. 67 C.3 mt. a) CCNL 2016-2018)
RISORSE PIAN RAZIONALIZZAZIONE - (ART. 15, COMMA 1, mt. K), ART. 16, COMMA 4 E 5 DL 98/2011)	-	-	-	RISORSE PIAN RAZIONALIZZAZIONE - (ART. 67 C.3 mt. b) CCNL 2016-2018; ART. 16, COMMA 4 E 5 DL 98/2011)
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	3.283,00	6.859,60	28.374,00	
TOTALE RISORSE VARIABILI	12.206,51	16.127,50	38.312,00	
TOTALE FONDO	113.140,94	117.988,93	140.877,00	
FONDO, DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO,	109.857,94	111.129,33	111.799,00	
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO,	57.191,65	53.250,00	55.250,00	
TOTALE SALARIO ACCESSORIO EX ART. 67 COMMA 7 CCNL 2016-2018	167.048,59	156.375,33	167.048,00	
RIDUZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016				

(1) Tutti gli importi vanno indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi ed INPS) a carico del datore di lavoro.
(2) SponsORIZZAZIONI, accordi di collaborazione ecc. riferiti ad attività occasionalmente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 75/2010.
(3) Esclusa la parte relativa alle risorse variabili non soggette al limite.
(4) Compensi derivanti da cause con spese compensate.
(5) Compensi derivanti da cause con ridotte di spese a carico della controparte, acquisite in entrata al bilancio dell'ente.
(6) SponsORIZZAZIONI, accordi di collaborazione, nuove trasferimenti STAT per il consumo 2011, ed altre voci rilevanti nella disciplina di cui all'art. 42 legge n. 448/1997, per attività non continuamente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 75/2010.

**MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Le imputazioni contabili mensilmente effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti

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

L'importo del fondo 2017 di € 117.988,93 è stato interamente erogato

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

Si dà atto che le disponibilità finanziarie relative al Fondo dell'anno in oggetto nel suo complesso, come dettagliatamente definito nel modulo I per la " costituzione " e nel modulo II per la " destinazione " della presente relazione, rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale (macroaggregato 01) indicate nel D.U.P. 2018-2020, allegata al bilancio relativo al medesimo periodo. Le risorse non utilizzate perchè fisiologicamente corrisposte nell'anno successivo, come ad esempio le indennità legate alla presenza dei dipendenti nei mesi di novembre e dicembre dell'anno precedente che vengono liquidate, rispettivamente, nei mesi di gennaio e febbraio dell'anno successivo, ovvero le somme destinate alla produttività, sono previste nel bilancio dell'anno di liquidazione. Gli oneri riflessi a carico dell'Ente, inclusa l'IRAP, trovano copertura ai capitoli di spesa relativi agli stipendi di ciascun servizio, nonchè al capitolo relativo agli oneri riflessi del salario accessorio. Le risorse disciplinate dal contratto decentrato integrativo dell'anno 2018, nell'importo di € 82.683,00, trovano copertura finanziaria nell'ambito del macroaggregato 01, con specifico riferimento al capitolo 01111.01.0100102 " Fondo per le risorse incentivanti " del bilancio corrente. Il Fondo in questione è da intendersi come FPV (fondo pluriennale vincolato) di parte corrente proveniente dall'anno 2018.

Pandino, li 05/12/2018

La responsabile del servizio Economico-Finanziario - Maria Chiara Campanini

