



Comune di Oristano

Comuni de Aristanis

Relazione Tecnico Finanziaria

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per lo sviluppo delle risorse umane per l'anno 2018 ha seguito il seguente iter:

- Delibera n. 187 del 04.10.2018 di indirizzo della Giunta Comunale alla delegazione di parte pubblica e per la costituzione del Fondo 2018
- Determina n. 1302 del 08.11.2018 del Responsabile Responsabile Settore Programmazione, Gestione delle Risorse e Servizi Culturali di costituzione del Fondo 2018;

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività, in applicazione dell'art. 67 del CCNL del 21.05.2018, per l'anno 2018 risulta, come da allegato schema di costituzione del Fondo così riepilogato:

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
Totale Risorse storiche - Unico importo consolidato art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	754.715,49
Incrementi stabili art. 67 c.2 CCNL 2018	
Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018 - RIA e assegni ad personam	1.406,34
Totale incrementi stabili art. 67 c.2 CCNL 2018	1.406,34
Incrementi con carattere di certezza e stabilità NON soggetti al limite	
Art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018 - Rivalutazione delle PEO	12.699,93
Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	12.699,93
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	768.821,76

Sezione II - Risorse variabili

Quali voci variabili di cui all'art. 67 comma 3 CCNL 21.5.2018 sono state stanziare:

RISORSE VARIABILI	
Risorse variabili sottoposte al limite	
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 ICI	12.688,64
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 - Legge Regionale specifica (es. SARDEGNA n. 19 del 1997)	42.455,28
Art. 67 c. 3 lett. f) CCNL 2018	1.318,34
Art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 2018 - Ria e assegni ad personam personale cessato quota rateo anno di cessazione	3.013,10
TOTALE VOCI VARIABILI sottoposte al limite	59.475,36
Risorse variabili NON sottoposte al limite	
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 - Art. 113 D.Lgs. 50/2016	200.000,00
Art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 2018	1.200,00
Art. 68 c. 1 CCNL 2018 - Risparmi Fondo Anno Precedente	18.809,14
TOTALE VOCI VARIABILI NON sottoposte al limite	220.009,14
TOTALE RISORSE VARIABILI	279.484,50

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

DECURTAZIONI SULLE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' (a detrarre)	
Decurtazione ATA	45.756,63
Decurtazione parte stabile operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	10.068,83
Decurtazioni PARTE STABILE operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	0,00
Decurtazione parte stabile per rispetto limite 2016	0,00
TOTALE DECURTAZIONI AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	55.825,46

DECURTAZIONI RISORSE VARIABILI	
Risorse variabili sottoposte al limite	
Decurtazione parte variabile operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	0,00
Decurtazioni PARTE variabile operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	0,00
Decurtazione parte variabile per rispetto limite 2016	0,00
TOTALE DECURTAZIONI PARTE VARIABILI	0,00

TOTALE DECURTAZIONI	55.825,46
----------------------------	------------------

Si evidenzia che il secondo periodo dell'art. 9 c. 2 bis del DL 78/2010 convertito con modificazioni nella legge n. 122/2010, inserito dalla Legge di Stabilità 2014 (Legge n. 147/2013) all'art. 1, comma 456, stabilisce " che: «A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo»

Pertanto, a partire dall'anno 2015 le risorse decentrate dovranno essere ridotte dell'importo decurtato per il triennio 2011/2014, mediante la conferma della quota di decurtazione operata nell'anno 2014 per cessazioni e rispetto del 2010 (Circolare RGS n. 20 del 8.5.20105).

Nel periodo 2011-2014 risultano decurtazioni rispetto ai vincoli sul fondo 2010 e pertanto vi sono differenze che dovranno generare la riduzione del fondo del 2018.

Come da determina di costituzione del fondo dell'anno 2014, si inserisce la decurtazione pari a € 10.068,83.

Si evidenzia che l'art. 1 c. 236 della L. 208/2015 prevedeva che a decorrere dal 1° gennaio 2016 (nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza), l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010. Lo stesso comma disponeva la riduzione in misura proporzionale dello stesso in conseguenza della cessazione dal servizio di una o più unità di personale dipendente (tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente).

Si evidenzia inoltre che l'art. 23 del D.Lgs. 75/2017 ha stabilito che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato."

Nell'anno 2016 non risultano decurtazioni rispetto ai vincoli sul fondo 2015 e pertanto non vi sono differenze che dovranno generare una riduzione del fondo del anno.

Si precisa che il totale del fondo (solo voci soggette al blocco) per l'anno 2018 al netto delle decurtazioni è pari ad € 759.771,73.

Pertanto si attesta che il fondo 2018 risulta non superiore al fondo anno 2016 (Tali valori non includono avvocatura, ISTAT, di cui art. 67 comma 3 lett. c CCNL 21.5.2018, importi di cui all'art. 67 comma 3 lett. c CCNL 21.5.2018, importi di cui all'art. 67 comma 3 lett. a, ove tale attività non risulti ordinariamente resa dall'Amministrazione precedentemente l'entrata in vigore del D.Lgs 75/2017, importi di cui all'art. 67 comma 2 lett.b, economie del fondo dell'anno precedente e economie del fondo straordinario anno precedente).

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	768.821,76
TOTALE decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità' (B)	55.825,46
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità DOPO LE DECURTAZIONI (A-B)	712.996,30
TOTALE Risorse variabili (C)	279.484,50
DECURTAZIONI sulle voci variabili (D)	0,00
Totale risorse variabili dopo le decurtazioni (C-D)	279.484,50
TOTALE FONDO (A-B)+ (C-D)	992.480,80

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Si precisa che ai sensi dell'Art. 33 del CCNL 22.1.2004 l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota a) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote b e c). Gli importi di cui alla lettera b e c ad un totale di € 111.304,80 .

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi rivalutati (aggiornati con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali - Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22.1.2004) e quelli derivanti dall'applicazione dell'art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.5.2018 NON soggetta al limite (come indicato dalla Dichiarazione congiunta n. 5 e confermato dalla Delibera Sezione Autonomie della Corte dei Conti n. 19/2018).

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

Per l'anno 2018 con la determina di costituzione del Fondo n. 1105 del 25.09.2018 il Responsabile Settore Programmazione, Gestione delle Risorse e Servizi Culturali ha reso indisponibile alla contrattazione ai sensi dell'art. 68 comma 1 del CCNL 21.5.2018 alcuni compensi gravanti sul fondo (indennità di comparto, *progressioni economiche*) poiché già determinate negli anni precedenti.

Vanno, *inoltre, sottratte alla contrattazione* le risorse non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo *poiché regolate nelle annualità precedenti*.

UTILIZZO RISORSE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	2018
Inquadramento ex led	1.329,48
Progressioni economiche STORICHE	331.952,92
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22.01.04, quota a carico fondo	111.304,80
Indennità educatori asilo nido	7.684,96
Totale utilizzo risorse stabili	452.452,16
TOTALE RISORSE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	452.272,16

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

DESTINAZIONI REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	2018
turno	68.000,00
rischio	5.000,00
maneggio valori	1.500,00
reperibilità	15.000,00
Premi collegati alla performance organizzativa – art. 68 c. 2 lett. a) CCNL 2018	38.100,36
Premi collegati alla performance individuale - art. 68 c. 2 lett. b) CCNL 2018	152.401,40
ALTRI UTILIZZI (contrattati nel CCDI dell'anno)	45.000,00
compensi per SPONSORIZZAZIONI Art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 2018	1.200,00
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 2018 FUNZIONI TECNICHE RIF Art. 113 comma 2 e 3 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50	200.000,00
RIF Messi - Art. 68 c. 2 lett. h CCNL 2018	1.318,34
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 2018 RIF - I.C.I.	12.688,54
TOTALE RISORSE REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	540.208,64

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le risorse ancora da contrattare ammontano ad € 0,00

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

TOTALE RISORSE non regolate specificamente dal Contratto Integrativo (A)	452.272,16	+
TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo (B)	540.208,64	=
TOTALE UTILIZZO (A+B)	992.480,80	
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE [TOTALE FONDO – (A+B)]	0,00	

Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Si precisa che ai sensi dell'Art. 33 del CCNL 22.1.2004 l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota a) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote b e c). Gli importi di cui alla lettera b e c ad un totale di € 111.304,80 .

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi rivalutati (aggiornati con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali - Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22.1.2004) e quelli derivanti dall'applicazione dell'art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.5.2018 NON soggetta al limite (come indicato dalla Dichiarazione congiunta n. 5 e confermato dalla Delibera Sezione Autonomie della Corte dei Conti n. 19/2018).

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

La presente relazione, in ossequio a quanto disposto dall'art. 40 c. 3 sexies del D.Lgs 165/2001, così come modificato dal D. Lgs 150/2009 persegue l'obiettivo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario, circa le risorse economiche costituenti il fondo per le risorse decentrate e, dal punto di vista tecnico, per illustrare le scelte effettuate e la coerenza di queste con le direttive dell'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

- a) Il rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato dalle precedenti sezioni, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, Indennità di comparto) pari a € 452.272,16 sono completamente finanziate dalle risorse stabili pari ad € 712.996,30.

- b) Il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto viene applicato il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, adeguato al D.lgs 150/2009 e all'art. 68 comma lett. a-b del CCNL 21.5.2018.

Le risorse destinate alla produttività saranno riconosciute attraverso la predisposizione di obiettivi strategici ed operativi dell'Amministrazione (contenuti nel Piano Performance), al fine di contribuire al raggiungimento dei risultati previsti negli strumenti di pianificazione e gestione.

Sinteticamente viene riportata la modalità di attribuzione degli incentivi di produttività:

Art. - 8- Il Sistema premiante

1. La performance individuale definisce il contributo (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) che un singolo individuo apporta attraverso la propria azione al raggiungimento della performance organizzativa e della performance individuale legata agli obiettivi specifici assegnati, nonché ai comportamenti professionali. Il budget è distribuito all'interno di ciascuna unità organizzativa nel modo come appresso indicato:

categoria A – parametro 100;

categoria B – parametro 106;

categoria B – posizione infracategoriale B3 (giuridica) – parametro 112;

categoria C – parametro 118;

categoria D – parametro 130;

categoria D – posizione infracategoriale D3 (giuridica) – parametro 150.

2. La determinazione e l'assegnazione del budget è effettuata secondo i seguenti criteri:

a) quantificazione del numero complessivo dei dipendenti dell'Ente per ogni singola categoria e per le posizioni B3-D3;

b) parametrizzazione stipendiale delle categorie e delle posizioni, come su indicate;

c) moltiplicazione del parametro per il numero dei dipendenti di ogni categoria e somma di tutti i punti parametrici;

d) divisione dell'ammontare dell'intero fondo per l'ammontare dei punti parametrici per ottenere il valore monetario del punto;

e) moltiplicazione del valore del punto per il totale dei punti parametrici di categoria relativi al personale assegnato alle diverse unità organizzative, ottenendo l'ammontare del Budget per ogni singola unità organizzativa presente nell'Ente.

3. Le risorse destinate alla produttività collettiva di risultato sono ripartite fra i settori (definite nel presente sistema anche unità organizzative) in ragione del numero dei dipendenti assegnati e del peso di ciascuna categoria. Esempio:

Supponiamo che nell'ente siano presenti 3 unità organizzative: TECNICA-FINANZIARIA – AMMINISTRATIVA.

Ciascuna unità organizzativa abbia una dotazione di personale come appresso indicata:

• TECNICA: 2 A- 1C – 1D punteggio da scala parametrica: = 2 A (100+100) + 1C (118)+ 1D (130)= Tot. 448

• FINANZIARIA: 1 D – 1C punteggio da scala parametrica =1D (130)+ 1C (118)= Tot. 248

• AMMINISTRATIVA: 2 C punteggio da scala parametrica =2C (118+118)= Tot. 236

• Totale Punti Parametrici: 448+248+236=932

b) Supponiamo che il Budget Complessivo da distribuire per la performance individuale ammonti a € 10.000. Il valore punto sarà dato dal seguente algoritmo: $V.P. = BC/TPP = 10.000/932 = 10,733$ Il budget per unità organizzativa sarà dato da:

• Tecnica: $448 \times 10,73 = € 4.807$

• Finanziaria: $248 \times 10,73 = € 2.661 = € 10.000$

• Amministrativa: $236 \times 10,73 = € 2.532$

4. A seguito di valutazione della performance individuale complessiva, (obiettivi di performance organizzativa, obiettivi di risultato e dei comportamenti professionali) il cui risultato è dato dalla media di tutte le voci, il Dirigente provvederà a collocare il personale assegnato alla propria e diretta responsabilità in una fascia di merito. Il premio viene distribuito in base alla seguente articolazione per fasce di merito:

- a) LA FASCIA 3^a corrisponde a valutazioni inferiori e/o pari al 70% del punteggio attribuibile. Il collocamento in tale fascia esclude il dipendente dall'attribuzione dei premi collegati alla valutazione.
- b) LA FASCIA 2^a rappresenta la dimensione della prestazione adeguata: l'ingresso in tale fascia è associato a valutazioni maggiori o uguali al 71% e fino a 95% del punteggio a cui corrisponde, in premio, l'esatta percentuale del punteggio raggiunto.
- c) LA FASCIA 1^a rappresenta la dimensione della prestazione eccellente: l'ingresso in tale fascia è associato a valutazioni maggiori a 95% e fino a 100% a cui corrisponde il 100% del premio attribuibile.

5. I premi vengono erogati sulla base della parametrizzazione di categoria come prevista nei commi precedenti.

6. Ai sensi dell'art. 69 del CCNL 21/01/2018, i dipendenti che conseguono le valutazioni più elevate è attribuita una maggiorazione del premio individuale collegato alla Performance, che si aggiunge alla quota ordinaria del premio acquisito in relazione all'esito della valutazione e non può essere stabilita in misura inferiore al 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente ai sensi del comma precedente.

7. Il predetto valore del 30% può essere aumentato in sede di contrattazione annuale per la ripartizione del fondo per le risorse decentrate e in ogni caso le somme che dovessero residuare a conclusione dell'iter valutativo sono portate ad integrazione del predetto 30%.(viene fornito un esempio, da completare a cura dell'Ente)

c) Il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera.

In particolare, si evidenzia che per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali

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

In dettaglio:

Tabella 1			
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018 (A)	Fondo 2017 (B)	Diff A-B
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 Ccnl EELL 2018)	754.715,49	754.715,49	
Incrementi stabili art. 67 c.2 CCNL 2018			
Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018 - RIA e assegni ad personam	1.406,34		1.406,34
Incrementi con carattere di certezza e stabilità NON soggetti al limite			
Art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018 - Rivalutazione delle PEO	12.699,93		12.699,93
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	768.821,76	754.715,46	14.106,27
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte al limite			
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 ICI	12.688,54	24.689,00	-12.000,46
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 Legge Regionale specifica (es. SARDEGNA n. 19 del 1997)	42.455,28	42.455,28	
Art. 67 c. 3 lett. f) CCNL 2018	1.318,34	1.318,34	
Art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 2018 - Ria e assegni ad personam personale cessato quota rateo anno di cessazione	3.013,10	0	3.013,10
Poste variabili non sottoposte al limite			
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 FUNZIONI TECNICHE	200.000,00	0	200.000,00
Art. 67 c. 3 lett. a) CCNL	1.200,00	1.200,00	

2018 Risparmi di gestione (art. 43 L 449/1997)			
Art. 68 c. 1 CCNL 2018 - Risparmi Fondo Anno Precedente	18.809,14	24.069,50	-5.260,36
Totale risorse variabili	279.484,50		
Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	10.068,83	10.068,83	
Decurtazioni operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	0,00		
Decurtazione per rispetto limite 2016	0,00	-	-
Altre decurtazioni del fondo	45.756,63	54.464,55	-
Totale decurtazioni del fondo	55.825,46	64.533,38	-
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	768.821,76	754.715,49	14.106,27
Risorse variabili	279.484,50	98.703,57	180.780,93
Decurtazioni	55.825,46	64.533,38	-8.707,92
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	992.480,80	788.885,68	203.595,12

Tabella 2			
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018 (A)	Fondo 2017 (B)	Diff A-B
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
inquadramento ex led	1.329,48	1.329,48	
progressioni economiche STORICHE	331.952,92	317.490,94	14.461,98
Indennità di comparto art.33 ccnl 22.01.04, quota a carico fondo	111.304,80	109.529,76	1.775,04
Indennità educatori asilo nido	7.684,96	7.684,96	
Alte Professionalità: Somme accantonate in caso di assenza di alte professionalità		10.564,49	- 10.564,49
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	452.272,16	446.599,63	5.672,53
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
indennità di turno	68.000,00	61.443,00	6.557,00
rischio	5.000,00	4.050,00	950,00
maneggio valori	1.500,00	1.000,00	500,00
reperibilità	15.000,00	14.000,00	1.000,00
Premi collegati alla performance organizzativa – art. 68 c. 2 lett. a) CCNL 2018	38.100,36	38.884,74	-784,38
Premi collegati alla performance individuale - art. 68 c. 2 lett. b) CCNL 2018 contrattate nel CCDI dell'anno	152.401,40	155.538,97	-3.137,57
ALTRO contrattate nel CCDI dell'anno	45.000,00	40.235,00	4.765,00
Art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 2018 SPONSORIZZAZIONI	1.200,00	1.130,00	70,00
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 2018 FUNZIONI TECNICHE RIF Art. 113 comma 2 e 3 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50	200.000,00		200.000,00
RIF Messi - Art. 68 c. 2 lett. h CCNL 2018	1.318,34	1.318,34	
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 2018 RIF - I.C.I.	12.688,54	24.686,00	-11.997,46
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	540.208,64	342.286,05	197.922,59
(eventuali) Destinazioni da regolare			
Risorse ancora da contrattare	0,00		

Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00		
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	452.272,16	446.599,63	5.672,53
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	540.208,64	342.286,05	197.922,59
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00		
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	992.480,80	788.885,68	203.595,12

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 programmatoria della gestione

Per ciascun argomento si evidenzia quanto segue:

- a) **Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio anno 2018;
- b) **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale** Le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
- c) **Imputazione nel Bilancio:** La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2018 come segue:
 - le voci di utilizzo fisse (Indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) saranno imputate ai capitoli/interventi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;
 - la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata all'intervento salario accessorio dipendenti del bilancio 2018 gestione competenza.
 - le voci relative agli incentivi di cui all'art. 113 del D. Lgs 50/2016 saranno iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono;

Si attesta che la spesa del personale per la media del triennio 2011-2013 era pari ad € 8.394.562,32

Si attesta che la spesa del personale per l'anno 2018 è pari ad € 7.944.932,20

Si attesta pertanto che sono stati rispettati i limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle attuali norme vigenti.

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

La costituzione del fondo per l'anno 2018, così come previsto dal D.Lgs. 75/2017 non risulta superare l'importo determinato per l'anno 2016.

Si precisa, inoltre che il fondo dell'anno precedente risultava pari a € 759.771,73 mentre per l'anno 2018 è pari ad € 759.771,73.

Si precisa che i valori esposti equivalgono al totale del fondo dell'anno al netto della eventuale decurtazione del limite dell'anno 2016. Pertanto si attesta che il fondo 2018 risulta non superiore al fondo dell'anno precedente. Tali valori non includono avvocatura, ISTAT, di cui art. 67 comma 3 lett. c CCNL 21.5.2018, importi di cui all'art. 67 comma 3 lett. c CCNL 21.5.2018, importi di cui all'art. 67 comma 3 lett. a, ove tale attività non risulti ordinariamente resa dall'Amministrazione precedentemente l'entrata in vigore del D.Lgs 75/2017, importi di cui all'art. 67 comma 2 lett.b, economie del fondo dell'anno precedente e economie del fondo straordinario anno precedente.

Per quanto riguarda la spesa, esaminata la parte di utilizzo oggetto della contrattazione, si evidenzia che a consuntivo risulta rispettato il limite di spesa del Fondo, pertanto l'ente risulta nella presente condizione:

Dal prospetto relativo alla spesa determinata a consuntivo, le risorse risultano utilizzate integralmente, pertanto non si sono realizzate economie.

Tali risorse sono al netto delle voci esterne al Fondo (Incentivo per Funzioni Tecniche Art. 113 D.lgs 50/2016 e compresi ISTAT e altro), poiché gli eventuali residui che si dovessero creare, relativi a tali incrementi, non costituiscono economie da rinviare all'anno successivo, bensì economia di bilancio.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D.Lgs. n.165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo – parte economica anno 2018, attraverso le procedure di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. La spesa derivante dalla contrattazione decentrata trova copertura sulla disponibilità delle pertinenti risorse previste nel bilancio di previsione 2018, approvato con deliberazione consiliare n. 20 del 13.03.2018 esecutiva.

L'Ente non versa in condizioni deficitarie.

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale.

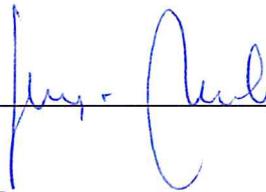
Il totale del fondo come da determinazione n. 1302 del 08/11/2018 è impegnato ai capitoli 2033 fondo salario accessorio, capitolo 485 incentivi ICI, capitolo 1490 incentivi matrimoni, capitolo 2052 spese notifica del bilancio 2018 .

Con riferimento al fondo per il lavoro straordinario di cui all'art. 14 comma 1 CCNL 1/4/1999, si dà atto che la somma stanziata rimane fissata, come dall'anno 2000, nell'importo di € 86.000,00.

Gli oneri riflessi e l'IRAP, per le somme stanziare al cap. 2033, sono imputate nei capitoli di competenza degli oneri sugli stipendi, con riferimento alle voci fisse delle retribuzioni ed alle indennità accessorie di turno e reperibilità erogate in maniera continuativa.

Gli oneri riflessi e l'IRAP, per le somme stanziare negli altri capitoli, trovano copertura nell'ambito dei medesimi capitoli.

Il Presidente della Delegazione trattante di parte pubblica



Per la parte relativa allo schema di relazione tecnico – finanziaria

Il Responsabile Settore Programmazione, Gestione delle Risorse e Servizi Culturali

