

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

COSTITUZIONE DEL FONDO DEL PERSONALE DEI LIVELLI ANNO 2019

REDAZIONE AI SENSI DELL'ART.40 — COMMA 3 — SEXIES D.LGS.165/01

(Modello obbligatorio - Circolare della Ragioneria generale dello stato del 19/07/2012 n.25)

La presente relazione tecnico-finanziaria si riferisce alla costituzione del fondo integrativo con il compito di individuare e quantificare i costi e attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio. Si precisa come la costituzione del fondo sia rimessa alla esclusiva competenza della dirigenza, con possibili integrazioni, qualora ne sussistano i presupposti, da parte dell'organo esecutivo per le risorse che trovino esclusiva capienza quali risorse aggiuntive finanziate in bilancio.

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti. Si fa presente che con determina dirigenziale N. 55 del 09/10/2019 è stato quantificato il fondo delle risorse decentrate nell'anno 2019 in complessivi € 297.084,89.

III 1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- **Risorse storiche consolidate**

importo unico consolidato anno 2017: € 294.118,06

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018 "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", é costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi:

UNICO IMPORTO-CONSOLIDATO ANNO 2017 (Art. 67CCNL 2016-2018) = (Art. 67 CCNL 2016-2018):

€ 294.118,06

DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. E ALTE PROFESSIONALITA' (art. 67 CCNL 2016- 2018):

€ 16.139,33

TOTALE: € 277.978,73

• **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.**

Gli incrementi contrattuali previsti dall'art. 67, comma 2, CCNL 2016-2018 sono i seguenti:

QUOTA DI EURO 83,20 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (ART.67, C.2, LETT.A) (a valere nel fondo dell'anno 2019):

€ 6.240,00

DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.67, COMMA 2 LETT. B):

€ 5.230,00

RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (ART.67, COMMA 2 LETT.C):

€ 4.012,06

RISORSE RIASSORBITE AI SENSI DELL'ART 2, CO.3, TUPI (ART. 67, COMMA 2 LETT.D)

PERSONALE TRASFERITO (ART. 67, COMMA 2 LETT. E)

INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 67, COMMA 2 LETT.G)

INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 67, COMMA 2 LETT. H)

TOTALE: € 15.482,06

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Ai sensi dell'art. 67, comma 3, CCNL 2016-2018 si precisa che il Fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno, con la seguente distinzione tra quelle soggette ai limiti di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs.75/2017 e quelle che sono esclusi dai citati limiti e vincoli finanziari.

<i>Risorse variabili soggette al limite</i>	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 67, C.3, Lett. C), CCNL 22/05/2018)	
FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO - (ART. 67, C. 32, Lett. D), CCNL 22/05/2018)	243,17
INTEGRAZIONE 1,2% - ((ART. 67, C. 4, CCNL 22/05/2018; ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	2.952,60
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 67, C.3, Lett. F), CCNL 22/05/2018; ART. 54, CCNL 14.9.2000)	428,33
SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO - (ART. 56-QUATER, C. 1, Lett. C) ed altri servizi	

<i>aggiuntivi; EX ART. 15, C. 5, CCNL 1998-2001)</i>	
QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO - (ART. 67, C. 3, Lett. K), CCNL 22/05/2018)	
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, C. 3, Lett. B), CCNL 22/05/2018; ART. 16, CC. 4 e 5, DL 98/2011)	
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE	
<i>Totale Risorse variabili soggette al limite</i>	3.624,10

<i>Risorse variabili NON soggette al limite</i>	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67, C. 3, Lett. E), CCNL 22/05/2018; ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	
QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (Corte dei conti, Sezione Autonomie)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	0,00

III.1.4 - SEZIONE IV - SINETSI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione.

L'importo riportato quale totale della sezione III.1.1 è pari ad **€ 293.460,79** ottenuto dalla somma dei seguenti valori: € 277.978,73 + € 15.482,06;

Totale risorse variabili sottoposte a certificazione.

L'importo riportato quale totale della sezione III.1.2 è pari ad **€ 3.624,10** ottenuto dalla somma dei seguenti valori delle risorse soggette a limitazioni pari ad € 3.624,10 + quelle non soggette a limitazioni pari ad € 0,00;

b) Totale Fondo sottoposto a certificazione:

Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari a complessive risorse iscritte in bilancio di **€ 297.084,89**.

III.1.5 – SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Il differenziale delle Progressioni Economiche Orizzontali definito dalle dichiarazioni congiunte, quale risorsa economica da collocare in bilancio, viene contabilizzato dall'amministrazione quale entrata del fondo e pertanto rientra tra le poste di costituzione dello stesso.

III. 2 – MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo che segue riguarda l'utilizzazione del fondo per le risorse decentrate come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

III.2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa (es. gli istituti del Fondo la cui quantità è regolata in modo non modificabile dal Contratto collettivo nazionale e/o da contratti integrativi pregressi già formalizzati). Questa sezione rappresenta quindi la quantificazione da parte dell'Amministrazione delle poste non contattate e/o non contrattabili del Fondo che, sommata alle poste contrattate della sezione successiva, come oggettivamente rilevate dal contratto integrativo certificato dall'organo di controllo, parifica il totale delle risorse rese disponibili in sede di costituzione del fondo. Le poste la cui destinazione è da considerarsi vincolante e/o storica sono le seguenti:

Progressione economica nella categoria (PEO) (art.17, c. 2 ccnl 01/04/99);	134.508,64
Indennità di comparto	25.231,77
Indennità personale educativo asilo nido (art.31, comma 7, CCNL 14/09/2000 e art.6 CCNL 05/10/2001)	1.921,22
Riclassificazione Personale art. 7 CCNL 31/03/99	516,88
T O T A L E RISORSE NON DISPONIBILI	162.178,51

III.2.2 – Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione

DESTINAZIONE RISORSE STABILI:

Turnazione (n. 6 agenti P.M.)	15.000,00
Indennità condizioni di lavoro (n. 24 unità)	11.180,00

Reperibilità (n.34 unità)	25.000,00
Indennità per lavoro festivo e/o notturno e/o festivo/notturno (5 unità)	4.000,00
Particolari responsabilità (4 unità)	1.400,00
Progressioni orizzontali con decorrenza 1/1/2019	15.000,00
Indennità specifiche responsabilità	10.000,00
Indennità di funzione	500,00
Indennità di servizio esterno (n. 6 unità)	5.000,00
Incentivazione produttività, performance	44.202,28

Totale A	131.282,28
-----------------	-------------------

DESTINAZIONE RISORSE VARIABILI:

Incentivazione produttività, performance	3.195,77
Messi Notificatori	428,33
totale B	3.624,10

TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2019 (totale A + B)	134.906,38	Le somme sono da intendersi al netto degli oneri riflessi
--	------------	---

CCNL 01/04/1999 art. 14 (lavoro straordinario)	53.603,00
---	------------------

I.2.3 - Sezione III - Eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare

Nessuna

I.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la

Contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

A) Totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non Regolate specificamente dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della Sezione I.2.1: **euro 162.178,51;**

B) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo Determinato da totale della sezione I.2.2: **euro 134.906,38;**

C) Totale delle eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare: **nessuna**

D) Totale delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione: **euro 297.084,89.**

I.2.5 – Sezione V- Eventuali destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

-

I.2.6 – Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico- finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale.

A) Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 31 CCNL 22/01/2004, circolare Ragioneria generale dello Stato n. 16 del 02/05/2012):

L'ammontare delle risorse stabili pari ad euro **293.460,79** è impiegato per destinazioni stabili per euro € **162.178,51** e la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro € **131.282,28** finanzia i diversi istituti attivati /turnazione, condizioni di lavoro, reperibilità, indennità per lavoro festivo e/o notturno, indennità di funzione, servizio esterno, attribuzione particolari e specifiche responsabilità, peo dal 1/1/19.

B) Gli importi destinati alla Performance saranno corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG certificati dal Controllo di gestione ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della performance.

C) Preso atto che il Comune di Sala Consilina ha rispettato il vincolo del pareggio di Bilancio per l'anno 2018, si attesta di aver rispettato il vincolo imposto dall'art. 23 d. Lgs.75/2017.

I.3 Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: l'importo dell'anno 2019 è pari ad euro **277.978,73** come nel 2018, diminuite quindi di euro € **16.139,33**, (decurtazione risorse a carico del Fondo 2016, destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative) e aumentate delle risorse previste dall'art. 67 del nuovo CCNL 2018 – 2020 (6.240,00 + 5.230,00 + 4.012,06), per un importo totale di euro **293.460,79**.

Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2019 è pari a € **3.624,10**.

Per il Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione Integrativa. La ricognizione riguarda il:

1) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione:

L'importo dell'anno 2019 ammonta ad euro € **162.178,51** nel mentre nell'anno 2018 ammontava ad € **134.653,59**.

2) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione: l'importo dell'anno 2019 ammonta ad € **131.282,28** rispetto all'importo dell'anno 2018 di € **148.729,73**.

3) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: nessun valore è presente nel 2018 e nel 2019;

4) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: per l'anno 2019 ammontano ad € **297.084,89** mentre nell'anno 2018 ammontavano ad € **319.237,99**.

I.4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

I.4.1 - 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.

Il sistema contabile utilizzato dall'amministrazione comunale è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione e di variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo I. Nella programmazione del bilancio di previsione unitamente alle spese fisse di personale vengono stanziati nei vari capitoli le somme relative al Fondo delle risorse decentrate. Nel corso dell'anno una procedura informatica consente di monitorare la spesa erogata riconducibile al Fondo, al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

I.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 (ai sensi dell'art. 23 D.Lgs. 75/2017) risulta rispettato: l'importo del Fondo dell'anno 2016 come determinato in via definitiva ammonta ad € **301.754,22**.

Risorse stabili 2019 soggette al vincolo: 298.130,12 (comprensiva decurtazione risorse p.o. e alte professionalità);

Risorse variabili 2019 soggette al vincolo: 3.624,10;

Totale risorse 2019 soggette al vincolo: 301.754,22

I.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della Copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Si dà atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 15/04/2019 è stato approvato il Bilancio preventivo 2019 - 2021, e sono state stanziati le somme determinate nell'ipotesi del fondo risorse decentrate annualità 2019, costituito con determina n. 55 del 09/10/2019 e sottoscritta con le OO.SS. in data 31/10/2018, che trovano copertura tra gli importi previsti quali spese di personale.

Il Dirigente Area Finanze
Dott. Giuseppe Spolzino