COMUNE DI POLESELLA

Provincia di Rovigo

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. 433 del 16/12/2018 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2018

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	€	70.030,97		
		Totale a)	€	70.030,97

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	€	-		
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€	224,12		
- 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)	€	224,12
Totale Risorse Stabili			€	70.255,09

Si ritiene di porre in evidenza che le risorse di parte stabile sono state implementate della somma di € 14.674,93 derivanti dal Fondo Risorse Decentrate dell'Unione dei Comuni dell'Eridano, sciolta al 31/12/2017.
A seguito di tale scioglimento detto Fondo, al fine della corretta comparazione, è stato rideterminato anche per le annualità 2015/2016/2017.
Gli importi sono stati certificati con atto del Commissario liquidatore dell'Unione dei Comuni dell'Eridano in data 04/12/2018 Prot. 12834 del 06/12/2018 (come recepito nella determinazione n. 406 del 07/12/2018 ad oggetto "COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018 AI SENSI DELL'ARTICOLO 67 COMMI 1, 2 LETT. B) E C), 3, LETT. D) ED E), DEL CCNL 21/5/2018".

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.)	€	-		
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€	74,71		
- Risparmi da utilizzo straordinari	€	4.183,91		
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€	-		
- Personale case da gioco	€	-		
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€	1.434,95		
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€	-		
- 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			€	5.693,57
- 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	€	70.255,09		
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	-		
+ Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (non soggette a limite)	€	1.282,97		
= totale risorse stabili			€	71.538,06
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	5.693,57		
= totale risorse variabili			€	5.693,57
c) totale fondo sottoposto a certificazione			€	77.231,63
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)				

Sezione V – Risorse per Retribuzione Posizione e Risultato - Ente senza Dirigenza				
a) risorse retribuzione di posizione	€	43.167,23		
b) risorse retribuzione di risultato	€	11.894,03		
= totale risorse Retribuzione Posizione/Risultato			€	55.061,26

Sezione VI – Rispetto Limiti art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75/2017				
a) Fondo Risorse Decentrate (soggette a limite)	€	71.764,75		
b) Risorse Retribuzione Posizione/Risultato	€	55.061,26		
c) Risorse Lavoro Straordinario	€	6.810,64		
= totale Risorse soggette a limiti art. 23 comma 2 D.Lgs. n. 75/2017			€	133.636,65

Sezione VII – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE 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	€	8.621,91		
- progressioni orizzontali storiche	€	31.835,55		
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€	-		
- indennità di responsabilità/professionali	€	-		
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€	-		
Totale destinazioni non contrattate			€	40.457,46

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€	-		
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€	-		
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€	11.000,00		
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€	3.650,00		
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€	19.929,17		
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€	2.195,00		
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€	-		
Totale destinazioni contrattate nell'anno			€	36.774,17

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€	-		
Totale destinazioni ancora da regolare			€	-

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

a) totale Sezione I – Mod. II	€	40.457,46		
b) totale Sezione II – Mod. II	€	36.774,17		
c) totale Sezione III – Mod. II	€	-		
= *Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione*			€	77.231,63

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

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

Ai fini del rispetto degli equilibri del Fondo Risorse Decentrate, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 44.107,46 (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, costituite per un totale di Euro 70.255,09.
Si attesta altresì che NON SUSSISTONO risorse con vincolo di destinazione.

Si attesta, inoltre, che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 171 del 18/12/2017, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.
La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente e dopo che sarà stata approvata la relazione sulla performance 2018.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE E CON IL FONDO DELL'ANNO 2016 AI FINI DEL RISPETTO DEI LIMITI DI CUI ALL'ARTICOLO 23 COMMA 2 DEL D.LGS. N. 75/2017

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
a) risorse storiche consolidate:	€ 67.420,43	€ 70.030,97	€ 70.030,97
b) incrementi parte stabile	€ -	€ -	€ 224,12
c) decurtazioni fondo parte stabile	€ -	€ -	€ -
d) Differenziali PEO *(non soggette a limite)*	€ 177,80	€ 602,00	€ 1.282,97
Totale risorse stabili	**€ 67.598,23**	**€ 70.632,97**	**€ 71.538,06**
a) risorse variabili	€ 4.344,32	€ 2.992,23	€ 1.509,66
b) somme lavoro straordinario anno precedente *(non soggette a limite)*	€ 4.342,44	€ 3.037,33	€ 4.183,91
c) somme non utilizzate fondo anno precedente *(non soggette a limite)*	€ -	€ -	€ -
Totale risorse variabili	**€ 8.686,76**	**€ 6.029,56**	**€ 5.693,57**
Totale Fondo Risorse Decentrate (soggetto a limite)	**€ 71.764,75**	**€ 73.023,20**	**€ 71.764,75**
Totale Risorse Retribuzione Posizione/Risultato (soggette a limite)	**€ 55.064,95**	**€ 55.064,95**	**€ 55.061,26**
Totale Fondo Lavoro Straordinario (soggetto a limite)	**€ 6.810,64**	**€ 6.810,64**	**€ 6.810,64**
Totale Retribuzione accessoria (soggetta a limite)	**€ 133.640,34**	**€ 134.898,79**	**€ 133.636,65**
Totale Retribuzione accessoria complessiva	**€ 138.160,58**	**€ 138.538,12**	**€ 139.103,53**

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 state 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 2016 risulta rispettato

Come analiticamente riportato nel Modulo III, la retribuzione accessoria dell'anno 2018 (formata da Fondo Risorse Decentrate di cui all'articolo 67 del CCNL 2016/2018 Funzioni Locali sottoscritto il 21/5/2018, dalle risorse per la Retribuzione di Posizione e di Risultato di cui all'articolo 15 del CCNL 2016/2018 Funzioni Locali sottoscritto il 21/5/2018 e dal Fondo per il Lavoro Straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1998/1999 Comparto Enti Locali sottoscritto lo 01/4/1999) rispetta il limite individuato nella corrispondente retribuzione accessoria dell'anno 2016, ai sensi dell'articolo 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017.

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

Le risorse per le retribuzioni accessorie, trovano piena copertura finanziaria nei seguenti capitoli di spese del BP 2018/2020 PEG 2018/2020, come individuati nei singoli provvedimenti amministrativi (determinazioni):
- capitolo 101080146 voce "PERSONALE - RISORSE PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA'" gestione competenza 2018 per gli emolumenti accessori inerenti il Fondo Risorse Decentrate;
- capitoli di bilancio relativi agli emolumenti fissi e continuativi (stipendi), gestione competenza 2018, per la quota di indennità di comparto a carico del fondo;
- capitoli di bilancio relativi agli emolumenti fissi e continuativi (stipendi), gestione competenza 2018, per le progressioni orizzontali;
- capitoli di bilancio (secondo il centrio di costo di inquadramento del singolo Responsabile di Posizione Organizzativa), gestione competenza 2018, per la Retribuzione di Posizione;
- capitolo 101100135 VOCE "PERSONALE - RETRIBUZIONE RISULTATO - POSIZIONI ORGANIZZATIVE" gestione competenza 2018, per la Retribuzione di Risultato;
- capitoli di bilancio(secondo il centrio di costo di inquadramento dei singoli dipendenti comunali), gestione competenza 2018, per lil lavoro straordinario.

Il Resoponsabile dell'Area Finanziari/Personale
Responsabile Servizi Finanziari
dott. ANDREOTTI STEFANO

Polesella, lì 24/12/2018