

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

**Contratto collettivo decentrato integrativo- parte economica
2018- ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999- Utilizzo
delle risorse decentrate dell'anno 2018**

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate 2018, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti del Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato ai sensi delle norme vigenti in materia, con determinazione del Responsabile del Servizio Personale n.605 del 13.12.2018, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017 (Art.67, c.1, lett. c)	202027,01
Differenze progressioni economiche orizzontali (Art. 67, c.2, lett.b)	2838,92
Retribuzioni individuali di anzianità (Art.67, c.2, lett.c)	828,08
TOTALE RISORSE STABILI	205694,01

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

Risorse storiche consolidate

L'unico importo consolidato 2017, quantificato ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, va a costituire il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 e ammonta a complessivi € 202.027.01

FONDO STABILE ANNO 2018	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	158430,17
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	17477,12
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	3467,01
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1. lett. L), CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA-(ART.15, C.5. CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	35620,15
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-12967,44
ALTRE RISORSE CON CARATTERE STABILE E DI CERTEZZA	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017-ART.67 c. 2 lett. c)	202027,01

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Incrementi esplicitamente quantificati dal Ccnl, con carattere di certezza e stabilità

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Differenze progressioni economiche orizzontali -Art. 67 c. 2 lett.b)	2838,92
RIA e Assegno ad personam personale cessato 2017 – Art.67 C.2 lett. c)	828,08
Sub totale	3667
Ritorna il totale delle risorse stabili	205694,01

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
SPONSORIZZAZIONI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	0
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	10849,75
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 (DAL 2018)	4772,98
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2) -	5146,96
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE-ART.67 COMMA 3 LETT.E)	8390,35
RISORSE VARIABILI 2018	29160,04

- il riferimento è al CCNL 21.5.2018

Sezione III – Eventuali decurtazioni

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
PARTE STABILE	
RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	36011,24
Totale riduzioni di parte stabile	36011,24

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

COMUNE DI CAGLI **Provincia di Pesaro e Urbino**

Descrizione	Importo
A) Fondo	
1) Risorse stabili	205694,01
2) Risorse variabili	29160,04
Totale fondo tendenziale	234854,05
B) Decurtazioni del Fondo	
<i>1) RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>	<i>36011,24</i>
Totale al netto delle decurtazioni consolidate	<i>198842,81</i>
C) Decurtazione per superamento limite 2016 (Art.23, c.2, D.Lgs. 75/2017)	<i>-1072,17</i>
D) Totale Fondo risorse dec. 2018 sottoposto a certificazione	197770,64
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A1-B1 -D)	168610,6
Risorse variabili (A2)	29160,04
Totale Fondo 2018 sottoposto a certificazione	197770,64

Sezione V – Risorse per retribuzione di posizione e risultato ai titolari di Posizione Organizzativa e Fondo

per compensare prestazioni di lavoro straordinario

In questo Ente non è presente la dirigenza e pertanto il finanziamento per la corresponsione ai titolari di P.O. della retribuzione di Posizione e di Risultato è avvenuto con somme di bilancio che ammontano a complessivi **€ 59.392,45**.

Il fondo per il finanziamento dei compensi per retribuire la prestazione del lavoro straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 01/01/1999 viene confermato nell'importo di **€ 23.131,89**.

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 € 152.802,61 relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali storiche	67389,44
Differenze incrementi CCNL	4182,47
Indennità di comparto	19917,01
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	681,84
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	1239,4
Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari di Posizione Organizzativa (finanziate con fondi di bilancio)	59.392,45.
Totale	152802,61

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

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 € 104.360,48 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio (Art.10 CCDI 013/2015)	4140
Indennità di turno (Art.14 CCDI 013/2015)	10000
Indennità di maneggio valori (Art.12 CCDI 013/2015)	800,00
Indennità di reperibilità (Art.15 CCDI 013/2015)	3600
Indennità orario notturno, festivo e festivo-notturno (Art.15 CCDI 013/2015)	1800
Attività disagiate (Art.11 CCDI 013/2015)	7.320,00
Specifiche responsabilità (Art. 17 CCDI 2013/2015)	16000
Ulteriori specifiche responsabilità (Art. 16 CCDI 2013/2015)	300,00
Incentivi per funzioni tecniche anno 2018 (Art.113 D.Lgs.50/2016)	4722,98
Produttività di cui all'articolo 7 CCDI 2013/2015	55677,5
Totale	104360,48

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti.

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	152802,61
Somme regolate dal contratto	104360,48
Destinazioni ancora da regolare (vedasi sezione V)	0
Totale	257163,09
Al netto delle somme per retribuzione di posizione e di risultato dei titolari di Posizione Organizzativa (finanziate con fondi di bilancio) (pari ad €. 59.392,45)	197770,64

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

COMUNE DI CAGLI

Provincia di Pesaro e Urbino

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 €. 229.075,22 (di cui €. 59.392,45 relative alla retribuzione di posizione e risultato dei titolari di P.O.); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia, differenze incrementi CCNL) ammontano a € 152.802,61. 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;

Per il corrente anno gli incentivi economici sono erogati in base al CCDI normativo 2013-2015 in vigore in questo Ente e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

Entro il 20.01.2019 verranno avviate le procedure per la contrattazione decentrata integrativa triennale (parte normativa) 2019/2021, ai sensi dell'art.8 del CCNL 21.05.2018.

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 in corso, sempre in attesa di un nuovo regolamento per la valutazione della performance ai sensi delle nuove disposizioni del CCNL 21.5.2018, le progressioni orizzontali non sono state previste.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016 (e anche 2017).

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Differenza 2018-2016	Anno 2017
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	158430,17			158430,17
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	9.674,83			9.674,83
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	7.802,29			7.802,29
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA e ass.ad personam personale cessato)	34566,12			35620,15
Unico importo consolidato anno 2017 (art.67 c.1 CCNL 2016/2018)		202027,01		
Differenze progressioni economiche orizzontali (art.67 c.2 lett.b) CCNL 2016/2018)		2838,92		
RIA ed assegno ad personam personale cessato 2017 (art.67 c.2 lett.c) CCNL 2016/2018)		828,08		
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	210473,41	205694,01	-4779,4	211527,44

COMUNE DI CAGLI **Provincia di Pesaro e Urbino**

<i>Risorse Variabili</i>					
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (art. 4, c.3°-recupero ICI)	6.006,00	0	-6006		510
Art. 15, comma 2	4843,75	10849,75	6006		10339,75
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0	0	0		0
Art.92 D.Lgs. n.163/2006 (Merloni)	5.000,00	0	-5.000,00		0
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	3.550,00	0	-3.550,00		0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	8390,35	8390,35		1520,26
Somme non utilizzate l'anno precedente (art.17 c.5)	3375,69	5146,96	1771,27		4970,55
Altro (PDR- art. 16, c.5-D.L. 98/2011)	0	0	0		0
Totale risorse variabili	22775,44	24387,06	1611,62		17340,56
Totale	233248,85	230081,07	-3167,78		232335,01
<i>Decurtazioni del Fondo</i>					
Trasferimento ATA- P.O. - altro	12.967,44	Già tolte dall'unico importo consolidato 2017			12.967,44
Decurtazione stabile dall'anno 2015 (Art. 9, c. 2 bis D.L.78/2010 ultimo periodo)	36.011,24	36011,24			36.011,24
Decurtazioni rispetto limite 2015 stabili	607,55	0			0
Decurtazione proporzionale cessati stabili	5136,07	0			0
TOTALE DECURTAZIONI STABILI	54722,3	36011,24			48.978,68
Decurtazioni rispetto limite 2015 variabili	0	0			0
Decurtazione proporzionale variabili	350,25	0			0
TOTALE DECURTAZIONI VARIABILI	350,25	0			0
Totale decurtazioni del Fondo	55072,55	36011,24			48.978,68
Risorse fisse	210473,41	205694,01	-4779,4		159218,12
Risorse variabili	22775,44	24387,06	1611,62		17340,56
TOTALE	233248,85	230081,07	-3167,78		127580

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Differenza 2018-2017	Anno 2017
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	22179,06	19917,01	-1552,85	21469,86
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	59474,28	71571,91	7033,45	64538,46
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	1.239,40	1239,4	0	1.239,40
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	681,84	681,84	0	681,84
-ART. 7 NOP 31.3.1999 (riclassificazioni personale)	733,06	0	-733,06	733,06
Totale	84307,64	93410,16	4747,54	88662,62

COMUNE DI CAGLI **Provincia di Pesaro e Urbino**

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Differenza 2018-2017	Anno 2017
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Integrazione fondo progressioni orizzontali	9.300,00	0	-9000	9000
Indennità di turno	9.500,00	10000	-200	10200
Indennità di rischio	4.310,00	4140	-170	4.310,00
Attività disagiate	7.320,00	7320	0	7.320,00
Indennità di maneggio valori	800,00	800	0	800,00
Indennità orario notturno, festivo e festivo-notturno	1500,00	1800	0	1.800,00
Reperibilità	3.800,00	3600	-500	4.100,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	16.420,00	16000	-1000	17000
Ulteriori specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	525,00	300	0	300
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	14.556,00	0	-510	510
Incentivi per funzioni tecniche anno 2018 (Art.113 D.Lgs.50/2016)		4722,98	4722,98	
Produttività di cui all'articolo 7 CCDI 2013/2015	29654,92	55677,5	23121,44	32556,06
Totale	97685,92	104360,48	16464,42	87896,06
Destinazioni ancora da regolare "Alte Professionalità"	3120,91	0	-3120,91	3120,91
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	84307,64	(*) 152.802,61	2535,59	(\$) 150267,02
Regolate dal decentrato	97685,92	104360,48	16464,42	87896,06
Ancora da regolare	3120,91	0	-3120,91	3120,91
TOTALE	185114,47	257163,09	15879,1	241283,99

(S) COMPENSIVO DI € 61.604,40 PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO

(*) COMPENSIVO DI € 59.392,45 PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sia alle voci di bilancio relative al "Fondo per le politiche di sviluppo della produttività" che alle voci relative alle retribuzioni al personale, con costante monitoraggio delle rispettive disponibilità.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2018 risulta rispettato

COMUNE DI CAGLI

Provincia di Pesaro e Urbino

DATO ATTO che il totale anno 2016 da assoggettare alla verifica di cui all'art.23, comma 2, D.Lgs.75/2017 risulta pari a €.264.389,77 e che la somma da confrontare per l'anno 2018 è pari ad €. 265.461,94, è stato necessario effettuare la decurtazione di €. 1.072,17 per cui il fondo risorse decentrate per l'anno 2018 è stato costituito con Determina n.605 del 13.12.2018 e quantificato nell'importo di €. 197.770,64

Quindi, a seguito di quanto sopra riportato, il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

Si dà^r atto anche del rispetto del limite degli stanziamenti previsti per l'attribuzione della retribuzione di posizione e risultato per le posizioni organizzative, che nel 2018 risulta essere di €. **59.392,45**.

Il Fondo per la retribuzione delle prestazioni di lavoro straordinario non subisce variazioni e si conferma nell'importo di €. **23.131,89**.

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

Si dà atto che l'importo complessivo di €. 197.770,64 trova copertura nelle corrispondenti voci di bilancio delle retribuzioni, nelle voci relative al salario accessorio, mentre gli oneri e l'Irap alle corrispondenti voci dell'esercizio 2018;

- che nel fondo in parola transitano le risorse derivanti da specifiche attività come quantificate dai Responsabili competenti e allocate nei rispettivi capitoli di competenza per €. 4.772,98.

Cagli, li 18.12.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PERSONALE

F.to Rag. Vittorio Foresto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO CONTABILITA'

F.to Lani Claudio

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Dott.ssa Sabrina Ranocchi