

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Contratto collettivo decentrato integrativo- parte economica
2019- ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999- Utilizzo
delle risorse decentrate dell'anno 2019

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate 2019, 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.229 del 21.05.2019, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017 (Art.67, c.1, lett. c)	202.027,01
Retribuzioni individuali di anzianità (Art.67, c.2, lett.c)	2.441,27
Incremento Art.67 c.2 lett. a)	3.910,40
Differenze progressioni economiche orizzontali (Art. 67, c.2, lett.b)	3.066,38
TOTALE RISORSE STABILI	211.445,06

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 2019 e ammonta a complessivi € **202.027,01**

FONDO STABILE ANNO 2019	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	158.430,17
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	17.477,12
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)	3.467,01
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	35.620,15
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-12.967,44
ALTRE RISORSE CON CARATTERE STABILE E DI CERTEZZA	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017-ART.67 c. 2 lett. c)	202.027,01

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)	3.066,38
RIA e Assegno ad personam personale cessato 2018 – Art.67 C.2 lett. c)	2.441,27
Euro 83,20 a dip. Al 31/12/2015 – Art.67 C.2 lett. a)	3.910,40
Sub totale	9.418,05
Ritorna il totale delle risorse stabili	211.445,06

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	0,00
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	10.849,75
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016	7.712,80
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) – COMPENSI ISTAT ART.70-TER CCNL 21/05/2018	2.933,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2) -	7.881,82
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE-ART.67 COMMA 3 LETT.E)	6.800,69
RISORSE VARIABILI 2019	36.178,06

- *il riferimento è al CCNL 21.5.2018*

Sezione III – Eventuali decurtazioni

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
PARTE STABILE	
<i>RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>	36.011,24
Totale riduzioni di parte stabile	36.011,24

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo	
1) Risorse stabili	211.445,06
2) Risorse variabili	36.178,06
Totale fondo tendenziale	247.623,12
B) Decurtazioni del Fondo	
<i>1) RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>	36.011,24
Totale al netto delle decurtazioni consolidate	211.611,88
C) Decurtazione per superamento limite 2016 (Art.23, c.2, D.Lgs. 75/2017)	-2.685,36
D) Totale Fondo risorse dec. 2019 sottoposto a certificazione	208.926,52
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A1 - B1 - C)	172748,46
Risorse variabili (A2)	36.178,06
Totale Fondo 2019 sottoposto a certificazione	208.926,52

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 € **147.708,52** relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali storiche (Art.68 c.1 CCNL 21/05/2018)	63.881,97
Differenze incrementi CCNL (Art.68 c.1 CCNL 21/05/2018)	3.066,38
Indennità di comparto (Art.68 c.1 CCNL 21/05/2018)	19.446,48
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)	1.239,40
Retribuzione di posizione e di risultato dei titolari di Posizione Organizzativa (finanziate con fondi di bilancio)	59.392,45
Totale	147.708,52

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 € **120.610,45** così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità condizioni di lavoro (Art.10 CCDI 2019/2021)	9.800,00
Indennità specifiche responsabilità (Art.11 CCDI 2019/2021)	18.100,00
Indennità ulteriori specifiche responsabilità (Art.12 CCDI 2019/2021)	350,00
Indennità di servizio esterno (Art.17 CCDI 2019/2021)	1.780,00
Indennità di funzione (Art.18 CCDI 2019/2021)	2.200,00
Reperibilità (Art.21 CCDI 2019/2021)	3.600,00
Turnazioni (Art. 22 CCDI 2019/2021)	8.200,00
Maggiorazione orario notturno, festivo e festivo-notturno (Art. 24 c.1 CCNL 14/09/2000)	1.800,00
Progressioni economiche orizzontali (All."A" del CCDI 2019/2021)	12.000,00
Incentivi per funzioni tecniche (D.Lgs.50/2016)	7.712,80
Compensi Istat (Art.70-ter CCNL 21/05/2018)	2.933,00
Incentivazione produttività (Artt. 6,7 14, CCDI 2019/2021)	52.134,65
Totale	120.610,45

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	147.708,52
Somme regolate dal contratto	120.610,45
Destinazioni ancora da regolare (vedasi sezione V)	0,00
Totale	268.318,97
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)	208.926,52

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 €. 270.837,51 (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 € 147.708,52. 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 2019-2021 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.

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, sono previste progressioni economiche orizzontali all'interno delle categorie (fino ad un importo massimo di €. 12.000,00) nel rispetto di quanto previsto nell'allegato "A" del CCDI normativo triennio 2019/2021.

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 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016 (e anche 2018).

Descrizione	Anno 2016	Anno 2019	Differenza 2019-2016	Anno 2018
<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			
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	9.674,83			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	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)	34.566,12			
Unico importo consolidato anno 2017 (art.67 c.1 CCNL 2016/2018)		202.027,01		202.027,01
Differenze progressioni economiche orizzontali (art.67 c.2 lett.b) CCNL 2016/2018)		3.066,38		2.838,92
Incremento Art.67 c.2 lett.a CCNL 2016/2018		3.910,40		
RIA ed assegno ad personam personale cessato 2017 (art.67 c.2 lett.c) CCNL 2016/2018)		2.441,27		828,08
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>	210473,41	211.445,06	971,65	205.694,01

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Descrizione	Anno 2016	Anno 2019	Differenza 2019-2016	Anno 2018
Risorse Variabili				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni /convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (art. 4, c.3°-recupero ICI)	6.006,00		-6.006,00	,00
Art. 15, comma 2	4843,75		-4.843,75	10.849,75
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	,00			,00
Art.92 D.Lgs. n.163/2006 (Merloni)	5.000,00		-5.000,00	,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	3.550,00		-3.550,00	,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0			8.390,35
Somme non utilizzate l'anno precedente (art.17 c.5)	3.375,69		-3.375,69	5.146,96
Altro (PDR- art. 16, c.5-D.L. 98/2011)	,00			,00
1,2% monte salari anno 1997 – (Art.67, c.3, lett. h)		10.849,75	10.849,75	
Specifiche disposizioni di legge – (Art.67, c.3, lett. c) – Incentivi per funzioni tecniche (D.Lgs. 50/2016)		7.712,80	7.712,80	
Specifiche disposizioni di legge – (Art.67, c.3, lett. c) – Compensi ISTAT (Art.70-ter, CCNL 21/05/18)		2.933,00	2.933,00	
Economie fondo anno precedente – (Art.68, c.1) solo provenienti da parte stabile (Art.67, commi 1 e 2)		7.881,82	7.881,82	
Economie fondo straordinario confluite – (Art.67, comma 3, lett. e) CCNL 21/05/2018		6.800,69	6.800,69	
Totale risorse variabili	22775,44	36.178,06	13.402,62	24.387,06
Totale	233248,85	247.623,12	14.374,27	230.081,07
Decurtazioni del Fondo				
Trasferimento ATA- P.O. - altro	12967,44	Già tolte dall'Unico importo consolidato 2017	-12967,44	Già tolte dall'Unico importo consolidato 2017
Decurtazione stabile dall'anno 2015 (Art. 9, c. 2 bis D.L.78/2010 ultimo periodo)	36.011,24	36.011,24	0	36011,24
Decurtazioni rispetto limite 2015 stabili	607,55		-607,55	,00
Decurtazione proporzionale cessati stabili	5.136,07		-5.136,07	,00
TOTALE DECURTAZIONI STABILI	54722,3	36.011,24	-18.711,06	36.011,24
Decurtazioni rispetto limite 2015 variabili	,00			,00
Decurtazione proporzionale variabili	350,25		-350,25	,00
TOTALE DECURTAZIONI VARIABILI	350,25	0	-350,25	,00
Totale decurtazioni del Fondo	55072,55	36011,24	-19061,31	36.011,24
Risorse fisse	210473,41	211.445,06	971,65	205.694,01
Risorse variabili	22775,44	36.178,06	13.402,62	24.387,06
TOTALE	233248,85	247.623,12	14.374,27	230.081,07

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2019	Differenza 2019-2018	Anno 2018
Programmazione di utilizzo del fondo				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	22179,06	19.446,48	-470,53	19.917,01
Art. 17, comma 2, lett. b) PEO. in godimento	59474,28	66.948,35	-4.623,56	71.571,91
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	1.239,40	1.239,40		1.239,40
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	681,84	681,84		681,84
-ART. 7 NOP 31.3.1999 (riclassificazioni personale)	733,06			,00
Totale	84307,64	88.316,07	-5.094,09	93.410,16
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Integrazione fondo progressioni orizzontali	9.300,00	12.000,00	12.000,00	0,00
Indennità di turno	9.500,00	8.200,00	-1.800,00	10.000,00
Indennità di rischio	4.310,00		-4.140,00	4.140,00
Attività disagiate	7.320,00		-7.320,00	7.320,00
Indennità di maneggio valori	800,00		-800,00	800,00
Indennità condizioni di lavoro (art.70-bis CCNL 21/05/2018)		9.800,00	9.800,00	
Maggiorazione orario notturno, festivo e festivo-notturno	1500,00	1.800,00	0,00	1.800,00
Reperibilità	3.800,00	3.600,00	0,00	3.600,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	16.420,00		-16.000,00	16.000,00
Indennità per specifiche responsabilità (Art.70-quinquies, comma 1, CCNL 21/05/2018)		18.100,00	18.100,00	
Ulteriori specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	525,00		-300,00	300,00
Indennità per ulteriori specifiche responsabilità (Art.70-quinquies, c.2, CCNL 21/05/2018)(		350,00	350,00	
Indennità di servizio esterno (art.56-quinquies)		1.780,00	1.780,00	
Indennità di funzione (art.56-sexies)		2.200,00	2.200,00	
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	0,00	,00	0,00
Incentivi per funzioni tecniche anno 2018 (Art.113 D.Lgs.50/2016)		7.712,80	2.989,82	4.722,98
Compensi Istat (Art.70-ter CCNL 21/05/2018)		2.933,00	2.933,00	
Produttività di cui all'articolo 7 CCDI 2013/2015	29654,92		-55.677,50	55.677,50
Incentivazione produttività (Artt.6, 7 e 14 CCDI 2019-2021)		52.134,65	52.134,65	
Totale	97685,92	120.610,45	16.249,97	104.360,48

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

Descrizione	Anno 2016	Anno 2019	Differenza 2019-2018	Anno 2018
Destinazioni ancora da regolare "Alte Professionalità"	3120,91	Importo già ricompreso nel Fondo	0,00	Importo già ricompreso nel Fondo
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	84307,64	(\$) 147.708,52	-5.094,09	(*) 152.802,61
Regolate dal decentrato	97685,92	120.610,45	16.249,97	104.360,48
Ancora da regolare	3120,91	,00	,00	,00
TOTALE	185114,47	268.318,97	11.155,88	257.163,09

(\$) (COMPENSIVA DI € 59.392,45 PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO P.O.)

(*) (COMPENSIVA DI € 59.392,45 PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO P.O.)

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

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 2019 risulta rispettato

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 2019 è pari ad €. 267.075,13, è stato necessario effettuare la decurtazione di €. 2.685,36. Per questo motivo il "Fondo risorse decentrate anno 2019", costituito con Determina n.229 del 21.05.2019, è stato quantificato nell'importo di €. 208.926,52.

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

Si dà atto anche del rispetto del limite degli stanziamenti previsti per l'attribuzione della retribuzione di posizione e risultato per le Posizioni Organizzative, che nel 2019 risulta essere di €. 59.392,45 (pari al 2018).

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

COMUNE DI CAGLI
Provincia di Pesaro e Urbino

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 €. 208.926,52 trova copertura nelle corrispondenti voci di bilancio delle retribuzioni 2019, nelle voci relative al salario accessorio, mentre gli oneri e l'Irap alle corrispondenti voci dell'esercizio 2019.

Si dà, altresì, atto 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 €. 10.645,80.

Cagli, li 21/06/2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PERSONALE
F.to Rag. Vittorio Foresto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO CONTABILITA'
F.to Rag Claudio Lani

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Sabrina Ranocchi