Relazione Tecnico-Finanziaria

Sulla Preintesa in ordine alla Contrattazione Decentrata Integrativa anno 2020

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa 2020 (solo parte economica) e di attestare la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

Essa è limitata alle materia trattate nell'accordo definito nella seduta della delegazione Trattante del 19.10.2020 ed è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS n. 25 del 19.07.2012.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo	
Risorse stabili	Euro	120.155,77
Risorse variabili	Euro	62.053.04
Totale	Euro	182.208,81

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

Risorse storiche consolidate

Il fondo unico consolidato di tutte le risorse stabili per l'anno 2020, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, è il seguente:

Descrizione	Importo
CCNL 21.05.2018 art. 67 comma 1- Ammontare risorse stabili ANNO 2017	Euro 108.350,84
TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO	Euro 109.642,84

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo	
Art. 67 c.1 CCNL 16/18 : risorse di cui alla'art. 32 , comma 7, del CCNL 22.01.2004, pari allo 0,20% del monte salari 2001 - € 645.966,77.	Euro	1.292,00
Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18 incremento di € 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015	Euro	2.579,20
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18 RIA ed Ass. ad pers. Personale cessato nell'anno 2017-2019	Euro	4.487,93

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, ossia quelle risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi, sono così dettagliate:

Descrizione	Importo	
Art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18 . recupero frazioni RIA anno precedente	Euro	0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 . specifiche	Euro	600,00

disposizioni di legge	
Art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 16/18 integrazioni 1,00505% monte salari 1997	Euro 8.546,24

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 23, comma 2 D.Lgs 75/2017 (limite fondo 2016)	0
Totale riduzioni	0

.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	Euro 120.155,77
Risorse variabili	Euro 62.053,04
Totale	Euro 182.208,81

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente .

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 Euro 66.612,79 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	Euro 14.794,31
Progressioni orizzontali consolidate	Euro 51.818,48
Totale	Euro 66.612,79

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi Euro 52.931,02 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio e maneggio valori	Euro 2.860,00
Reperibilità uff. Stato Civile - Cimitero	Euro 100,00
Compensi per specifiche responsabilità	Euro 600,00
Indennità esterna Vigilanza	Euro 990,00
Indennità art. 70 quinques comma 2	Euro 1.800,00
Performance Organizzativa	Euro 31.729,78
Indennità turno	Euro 6.305,00
Performance individuale	Euro 8.546,24
Totale	Euro 52.931,02

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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	Euro 66.612,79
Somme regolate dal contratto	Euro 52.931,02
Nuove progressioni orizzontali	Euro 10.900,00
Somme lettera K	Euro 51.765,00
Totale	Euro 182.208,81

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente .

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 considerate al netto delle decurtazioni ammontano a € 120.155,77 , le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni, indennità di rischio, turno ,ecc) ammontano a € 72.917,79, a cu si aggiungono Euro 10.900,00, destinate a nuove progressioni economiche, il cui ammontare complessivo è pari ad Euro 83.817,79 . 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;
Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL 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 Organismo Comunale di Valutazione/ NIV.

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2020
Risorse stabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017	**Euro 109.573,05**	**Euro 114.130,77**
Risorse Stabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017		**Euro 6.025,00**
Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017	**Euro 13.703,96**	**Euro 9.146,24**
Risorse Variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017	**Euro 36.000,00**	**Euro 52.906,80**
Totale risorse stabili e variabili	**Euro 159.277,01**	**Euro 182.208,81**
Totale depurato delle voci non soggetti al vincolo	**Euro 127.277,01**	**Euro 127.277,00**

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.

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazioni dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione.

Viene effettuata puntuale verifica in merito al totale degli stanziamenti di bilancio che corrispondono alla somma da una parte delle voci di retribuzione e dall'altra delle voci del fondo.

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

Come desunto dal sistema contabile utilizzato ed in relazione alla consistenza finale del fondo 2020 gli istituti contrattuali afferenti l'annualità 2020 rientrano comunque nel totale del fondo complessivo 2016.

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

In conclusione l'importo complessivo del fondo è coperto da mezzi ordinari di bilancio.

Le risorse per il compenso delle funzioni tecniche di cui all'art. 67 comma 3 lett. c) sono stanziati nei rispettivi capitoli di bilancio e impiegati con l'approvazione del progetto esecutivo.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di Revisione per l'ottenimento della certificazione prevista dalle disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa con i vincoli di bilancio.

Il Responsabile del servizio finanziario
Irene Dr.ssa BARDO