

# COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA

(Provincia di Treviso)

## Relazione tecnico-finanziaria

La relazione tecnico-finanziaria riguarda l'ipotesi di accordo integrativo del personale del Comune di Sernaglia della Battaglia, criteri di ripartizione delle risorse decentrate per l'anno 2018, sottoscritto in data 13.12.2018 ed è composta dai seguenti quattro distinti moduli:

### 1. 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 dall'Amministrazione con determinazione n.624 in data 13.12.2018 dal Responsabile dell'area n. 1 Amministrativa, nei seguenti importi, in applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 67 del CCNL del 21.05.2018:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	71.453,33
Risorse variabili	18.930,33
Residui anni precedenti	
Totale	90.383,66

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

##### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (art. 67, comma 1 e 2, CCNL 21.05.2018).

Le risorse storiche consolidate del 2017 ammontano a complessive euro 70.078,17, di cui euro 1.051,28 relative alle risorse di cui all'art. 32, comma 7, CCNL 22.01.2004, pari allo 0,20 % del monte salari anno 2001.

##### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Gli incrementi con caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità da acquisire al fondo in esame, sono quelle previste dall'art. 67, comma 2, lett. b) del CCNL e riferite alle risorse correlate al valore differenziale sugli incrementi delle posizioni economiche (dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2018) per le quali si è espressa la Corte dei Conti, Sezione Autonomie, con deliberazione 18.10.2018 n. 19, definendo che le stesse possono superare il tetto della spesa di salario accessorio di cui all'art. 23, D.Lgs n. 75/2017. Dette risorse ammontano a euro 1.375,15.

##### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Ulteriori incrementi previsti dal CCNL, a titolo di retribuzione individuali di anzianità non più corrisposti al personale cessato nell'anno precedente, non si sono avuti.

#### Sezione II – Risorse variabili

Per l'anno 2018, visti i limiti normativi vigenti che fissano il tetto del fondo accessorio all'annualità 2016, si sono determinate le seguenti risorse variabili

Descrizione	Importo
	0
Art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 21.05.2018, incentivi tecnici di cui all'art. 113, comma 2, D. Lgs. 50/2016 (somma non rientrante nel tetto del limite accessorio 2016)	16.150,0
risparmi straordinario	
Art. 67, comma 3, CCNL 21.05.2018, 1,2% del monte salari 1997 – incremento previsto dello 0,75%*	2.780,33
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Totale	18.930,33

**\*Integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997**

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 370.710,00, per una possibilità di incremento massima di € 4.448,52 (1,2%).

La Giunta Comunale con deliberazione n. 154 del 10.12.2018 ha previsto per l'anno 2018 un incremento della parte variabile pari a € 2.780,33 (0,75%).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA al MIUR	3.119,40
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0
L 147/2013, comma 456, consolidamento riduzione art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale cessato nel 2012- parte fissa)	2.568,11
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0
Decurtazione risorse limite fondo anno 2016 ex art. 23, D.Lgs n. 75/2017	0
<b>Totale riduzioni</b>	<b>5.687,51</b>

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	71.453,33
Risorse variabili	18.930,33
Residui anni precedenti	
<b>Totale</b>	<b>90.383,66</b>

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

**2. 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 integrativo, trattandosi di mera applicazione di istituti contrattuali, sulla base dei presupposti legittimanti, la somme per totali € 60269,65 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	9.680,87
Progressioni orizzontali	33.718,78
CCNL 1/4/1999 art. 17 c. 2 lett d) – rischio (CCNL 20.05.2018 art. 70-bis condizioni lavoro)	720,00
Incentivi funzioni tecniche art. 113, D.Lgs, n. 50/2017	16.150,00
<b>Totale</b>	<b>60.269,65</b>

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 € 30.114,01 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0
CCNL 1/4/1999 art. 17 c. 2 lett d (disagio+maneggio)	1.220,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	1.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) (deleghe)	500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0

Ex Alte Professionalità	1.051,29
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	26.342,72
Altro	30114,01

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	60.269,65
Somme regolate dal contratto	30.114,01
Destinazioni ancora da regolare	=====
Totale	90.383,66

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, al netto delle decurtazioni, che alimentano il fondo 2018, ammontano a € 71.453,33 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 44.119,65. 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 Nucleo di Valutazione / OIV.

**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 2018 non sono state destinate risorse per l'attuazione dell'istituto delle progressioni economiche orizzontali;

**3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato nell'anno 2017**

Descrizione	Anno 2017 (vedi det. n. 489 del 11.10.2018)	Anno 2018	Differenze 2017-2018
Risorse stabili	70.078,17	70.078,17	0
Risorse stabili CCNL 2018	471,90	1.375,15	+ 903,25
Risorse variabili	2.780,33	2.780,33	0
Residui variabili Funzioni Tecniche		16.150,00	+ 16.150,00
Residui anni precedenti	3.100,00		- 3.100,00
Totale	76.430,40	90.383,65	+ 13.953,25
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017	471,90	1.375,15	- 903,25
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017	3.100,00	16.150,00	-13.050,00
Totale per limite fondo	72.858,50	72.858,50	0

Nota: Per l'anno 2018 è stato rispettato il limite dall'art. 23 del D.Lgs 75/2017 in quanto non è stato superato il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, relativo al trattamento accessorio di tutto il personale.

#### **4. 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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate per la maggior parte su un unico capitolo 6500 (fatta eccezione per la progressione già riconosciuta e l'indennità di rischio che viene imputata sui capitoli di spesa relativi agli stipendi), quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2017, parte stabile, risulta rispettato.

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

Gli oneri derivanti dall'applicazione della presente ipotesi contrattuale trovano integrale copertura finanziaria negli stanziamenti di bilancio di previsione 2018 dell'ente,

Le somme relative al fondo, sono state, fatta eccezione per la progressione già riconosciuta e l'indennità di rischio che viene imputata sui capitoli di spesa relativi agli stipendi, e degli incentivi per funzioni tecniche, impegnate sul Cap.6500.

Sernaglia della Battaglia, lì 18.12.2018

F.TO Cristina Marangon Responsabile Area Amministrativa