

COMUNE DI MARCIANISE
PROVINCIA DI CASERTA
II SETTORE

Relazione tecnico-finanziaria sull'accordo economico integrativo di cui alla determinazione n° 147 del 28/02/2019 opportunamente rettificata parzialmente dalla n. 215 del 05/04/2019. (Rif. Art. 23 comma 2, D.Lgs. n° 75/2017)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, è stato determinato con determinazione n° 147 del 28.02.2019, rettificata in parte dalla determinazione n.215 del 05.04.2019, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	506.887,58
Risorse variabili	54.325,02
Totale risorse	561.212,60

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 506.887,58 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stata quantificata nel rispetto dell'art.67, comma 1, del C.C.N.L. 21/05/2018, al netto delle risorse pari ad € 40.225,00 destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, che negli Enti con dirigenza viene finanziato a carico del bilancio e non più del fondo. L'unico importo consolidato resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art.67, c.1, CCNL 21/05/2018	589.348,02

A tale importo vanno aggiunti:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
Importo pari a € 83,20 su base annua per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015 (art.67,c.2, lett.a) CCNL 21/05/2018	10.192,00
Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art.67, c.2, lett.b) CCNL 21/05/2018)	4.490,55
Recupero R.I.A. ed assegni ad personam personale cessato (art.67, c.2, lett.c) CCNL 21/05/2018	20.792,59
Risorse riassorbite ai sensi dell'art.2, comma 3, del D.Lgs, n. 165/2001	2.561,00
Totale	38.036,14

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019 senza avere carattere di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 54.325,02 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Compensi censimento ISTAT (art. 67,c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	150,00
Compensi per recupero evasione ICI art.59, c:1, lett.p) D.Lgs	

n. 446/97 (art.67, c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	9.733,62
Frazione R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione (art.67, c.3, lett.d), CCNL 21/05/2018	3.972,47
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art.67, c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	25.500,00
Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario (art.67, c.3, lett.e), CCNL 21/05/2018	5.048,30
Proventi sanzioni art.208 Cds (art.67 c.3, lett.i e c.5, lett.b) CCNL 21/05/2018	9.920,63
Totale	54.325,02

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione art.23, comma 2 D.Lgs. n° 75/2017- rapporto al Fondo anno 2016	18.572,58
Totale	18.572,58

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	525.460,16
Risorse variabili	54.325,02
Totale fondo tendenziale	579.785,18
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	18.572,58
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	18.572,58
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	506.887,58
Risorse variabili	54.325,02
Totale Fondo sottoposto a certificazione	561.212,60

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € **109.415,99** trasferite sui capitoli delle retribuzioni per il pagamento dell'ex LED e le Progressioni economiche orizzontali storiche.

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 € **174.215,99** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	58.000,00
Progressioni orizzontali	109.415,99
Indennità per il personale asili nido (art. 31, c.7 CCNL 14.09.2000)	3.100,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.700,00
Totale	174.215,99

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 € **357.325,02** così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno normale, festivo e/o notturno	83.000,00
Indennità di reperibilità	46.000,00
Indennità condizioni di lavoro (indennità di rischio+ disagio+maneggio valori) art. 70-bis CCNL 21/05/2018	18.000,00
maggiorazione oraria art. 14 CNL del 05.10.2001	6.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	118.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	2.000,00
Indennità servizio esterno personale P.M.(art.56-quinquies CCNL 21.05.2018)	31.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	19.654,25
Incentivi funzioni tecniche	20.000,00
Incentivo Tecnico gara Tesoreria II Settore	5.500,00
Compensi ISTAT	150,00
Fondo destinato alla performance individuale (art.68 c.3 CCNL 21/05/2018)	(1) 2.706,23
Fondo destinato alla performance collettiva	6.314,54
Totale	358.325,02

(1) L'importo di € 2.706,23 corrisponde al 30% della R.I.A. del personale cessato e dei risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario, così come previsto dall'art.68 comma 3 CCNL 21/05/2018.

La performance collettiva è alimentata da altre economie pari ad € 52.196,99 al netto dell'importo di € 759,52 relativo alle decurtazioni effettuate ai sensi dell'art.71, comma 1, D.L. 112/2008.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare € 28.671,59

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	174.215,99
Somme regolate dal contratto	358.325,02
Destinazioni ancora da regolare	28.671,59
Totale	561.212,60

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € **109.415,99**, comprese nelle somme non regolate dal presente accordo, e, trasferite sui capitoli delle retribuzioni per il pagamento delle progressioni economiche orizzontali pregresse.

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 € **506.887,58**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, non disponibili alla contrattazione integrativa, (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € **174.215,99** Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, non disponibili alla contrattazione integrativa, sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. 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 2019, in sede di accordo economico integrativo, relativo a quota parte delle risorse del Fondo, non è stata prevista alcuna procedura selettiva per l'attribuzione di progressioni orizzontali.

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2016	Differenza	
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato 2017 (art.67, c.1, CCNL 21/05/2018)	589.348,02	627.224,05	-37.876,03	
<i>Incrementi contrattuali</i>				
Art.67, comma 2, lett.a) CCNL 21/05/2018	10.192,00	0,00	+10.192,00	
Art.67, comma 2, lett.b) CCNL 21/05/2018	4.490,55	0,00	+4.490,55	
Art.67, comma 2, lett.c) CCNL 21/05/2018	20.792,59	0,00	+20.792,59	
Art.67, comma 2, lett.d) CCNL 21/05/2018	2.561,00	0,00	+2.561,00	
Totale Risorse fisse	627.384,16	627.224,05	+160,11	
<i>Risorse variabili</i>				
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	150,00	755,00	-605,00	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	9.733,62	38.626,60	-28.892,98	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	0,00	45.351,45	-45.351,45	
Art.67, comma 3, lett.d) CCNL 21/05/2018	3.972,47	0,00	+3.972,47	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	25.500,00	0,00	+25.500,00	
Art.67, comma 3, lett.e) CCNL 21/05/2018	5.048,30	13.945,74	-8.897,44	
Art.67, comma 3, lett.i) e comma 5, lett.b) CCNL 21/05/2018	9.920,63	14.750,00	-4.829,37	
Somme anni precedenti	(2) 0,00	25.009,06	-25.009,06	
Totale Risorse Variabili	54.325,02	138.437,85	84.112,83	
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazione consolidata al 31/12/2014	101.924,00	101.924,00	0,00	
Decurtazione parte stabile	18.572,58	0,00	+18.572,58	
Decurtazione consolidata 2016 parte stabile	0,00	22.619,90	-22.619,90	
Totale decurtazione	120.496,58	124.543,90	-4.047,32	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	627.384,16	627.224,05	+ 160,11	
Risorse variabili	54.325,02	138.437,85	-84.112,83	
Decurtazioni	-120.496,58	-124.543,90	+4.047,32	
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	561.212,60	641.118,00	- 79.905,40	

(2) Le economie di anni precedenti, ai sensi dell'art.68, comma 1 ultimo periodo, sono rese disponibili ma non confluiscono nel Fondo.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2016	Differenza	
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	58.000,00	59.000,00	- 1.000,00	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	109.415,99	161.511,22	- 52.095,23	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	52.268,93	- 52.268,93	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31,	3.100,00	3.100,00	0	

Descrizione	Anno 2019	Anno 2016	Differenza	
comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	3.700,00	3.700,00	0	
Destinazioni ancora da regolare	28.671,59	0,00	+28.671,59	
Totale	202.887,58	279.580,15	- 76.692,57	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno feriale, festivo o notturno	83.000,00	76.000,00	+ 7.000,00	
Indennità di reperibilità	46.000,00	41.500,00	+ 4.500,00	
Indennità condizioni di lavoro (rischio + maneggio valori)	18.000,00	3.700,00	+ 14.300,00	
Indennità servizio esterno	31.000,00	0,00	+31.000,00	
Retribuzione di posizione e risultato P.O.	0	0	0	
Progressioni economiche orizzontali	0	0	0	
Magg.ne oraria art. 14 CNL del 05.10.2001	6.000,00	18.200,00	- 12.200,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	118.000,00	82.500,00	+ 35.500,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	2000,00	1.200,00	+800,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	19.654,25	99.483,05	- 79.828,80	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi	25.500,00	0,00	+25.500,00	
Compensi ISTAT	150,00	0,00	+150,00	
Premi da destinare alla Performance	9.020,77	38.954,80	-29.934,03	
Altro				
Totale	358.325,02	361.537,85	- 3.212,83	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	174.215,99	279.580,15	- 105.364,16	
Regolate dal decentrato	358.325,02	361.537,85	- 3.212,83	
Ancora da regolare	28.671,59	0,00	+28.671,59	
Totale	561.212,60	641.118,00	- 79.905,40	

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 diverse componenti della parte stabile del fondo per le politiche di sviluppo ed incentivazione del personale anno 2019 trovano copertura negli appositi stanziamenti di spesa previsti nel Bilancio di previsione anno 2019 di cui alla deliberazione di C.C. n° 10 del 24.04.2019, ad oggetto “Approvazione del Bilancio di Previsione finanziario 2019-2021 (art.151 del D.Lgs n.267/2000 e art.10, D.Lgs n.118/2011), Programma LL. PP. 2019/2021 con relativo elenco annuale 2019 e Programma biennale acquisti di beni e servizi 2019/2020”.

In particolare la parte stabile del fondo (utilizzata per il finanziamento delle varie indennità è alimentata con risorse ordinarie di bilancio e trovano copertura alla Missione 1 Programma 10 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2;

La parte variabile del fondo è finanziata con somme che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione del personale, e precisamente:

Missione 1 Programma 4 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2– (incentivo ICI)

Missione 3 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2- (prog.to pot..to servizi nott. VV.UU. art. 208 c.d.s.)
 Missione 1 Programma 8 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2- (incentivo ISTAT)
 Gli incentivi per funzioni tecniche art.113 D.L.gs n.50/2016, invece, trovano copertura negli stanziamenti sui quali cede la spesa relativa all'intervento

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato
 Il limite di spesa del fondo risulta rispettato.

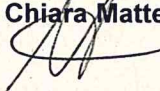
Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

FONDO ANNO 2019	Importo stabilito	Cap.	Importo previsto nell'esercizio 2019
Fondo parte stabile	506.887,58	323.01	506.887,58
Fondo parte variabile:			
Incentivo ICI (art. 59, comma 1 D.Lgs. n° 449/97)	9.733,62	172.07	9.733,62
Art.208 C.D.S. (prog. potenziamento servizi notturni)	9.920,63	443.01	9.920,63
Incentivo ISTAT	150,00	272.11	150,00
Art. 113 D.Lgs. n.50/2016	25.500,00	VARI	25.500,00

Nell'esercizio finanziario anno 2019, sono previsti, altresì, i relativi oneri riflessi a carico del Comune (Cpdel, Inadel, Irap, Inail) nelle misure fissate dalla normativa vigente in materia.

Marcianise, 06.05.2019

Il Responsabile del Procedimento
(dott.ssa Chiara Mattei)



Il Dirigente del Servizio Finanziario
(Dott. Salvatore Zinzi)

