



COMUNE DI CARGEGHE

- Provincia di Sassari -

SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO 2018.

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2018 è stato costituito con determinazione dell'Area Amministrativa-Finanziaria n. 93 del 20 settembre 2018

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate:

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza

€ 14.191,58

Totale a) € 14.191,58

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dipendenti in servizio al 31/12/2015 – solo dal 2019
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente
- Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001
- Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale
- Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario
- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica

€ -

€ 343,40

€ -

€ -

€ -

€ -

€ -

Totale b) € 343,40

Totale Risorse Stabili

€ 14.534,98

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€	-	
- Piani di razionalizzazione	€	-	
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€	1.500,00	
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (Fondo unico regionale 2018 ex L.R. 19/1996 (contributo per l'incentivazione della produttività la qualificazione e la formazione del personale degli Enti locali della Sardegna)	€	4.491,83	
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€	-	
- Risparmi da utilizzo straordinari	€	-	
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€	-	
- Personale case da gioco	€	-	
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€	-	
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€	-	
- Incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	€	-	
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€	-	
Totale Risorse Variabili			€ 5.991,83
- somme non utilizzate fondo anno precedente			€ -

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€	-	
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€	-	
Totale decurtazioni			€ -

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	14.534,98	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	-	
= totale risorse stabili			14.534,98
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	5.991,83	
= totale risorse variabili			€ 5.991,83
c) totale fondo sottoposto a certificazione (totale risorse stabili + totale risorse variabili)			€ 20.526,81

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

**MODULO 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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 2.786,14
- progressioni orizzontali storiche	€ 8.885,12
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€ -
- indennità di responsabilità/professionali	€ -
- altri istituti non compresi fra i precedenti (incentivi funzioni tecniche)	€ 1.500,00
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>	€ 13.171,26

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 628,94
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€ -
- indennità di responsabilità/professionale contrattate nell'anno	€ 1.750,00
- indennità di condizioni lavoro, reperibilità e servizio esterno vigilanza contrattate nell'anno	€ 800,00
- produttività/performance contrattata nell'anno	€ 3.600,00
- maggiorazione del premio individuale contrattata nell'anno	€ 576,61
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ -
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>	€ 7.355,55

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€ 0,00
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>	€ 0,00

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) totale Sezione I – Mod. II	€ 13.171,26
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 7.355,55
c) totale Sezione III – Mod. II	€ 0,00
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>	€ 20.526,81

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 ammontano a Euro 14.534,98, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a Euro 11.671,26. 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.
- c) Attestazione che le risorse destinate alla progressione economica orizzontale prevista nel CCDI quantificata per l'anno 2018 in Euro 628,94, in quanto decorrente dal 1 gennaio 2018 è finanziata con risorse stabili.

MODULO 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	ANNO 2017	ANNO 2018
a) risorse storiche consolidate:	€ 14.191,58	€ 14.191,58
b) incrementi parte stabile	€ -	€ 343,40
c) decurtazioni fondo parte stabile	€ -	€ -
<i>Totale risorse stabili</i>	€ 14.191,58	€ 14.534,98
a) risorse variabili	€ 4.491,83	€ 7.355,55
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 897,84	€ -
<i>Totale risorse variabili</i>	€ 5.389,67	€ 7.355,55
<i>Totale fondo</i>	€ 19.581,01	€ 20.526,81

MODULO 4 - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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.

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Si precisa che le somme destinate al pagamento delle progressioni orizzontali storiche e alle quote relative indennità di comparto quantificate in Euro 11.671,26 sono previste nel Bilancio di previsione e inserite nei singoli capitoli di PEG relative alle spese di personale per settore di appartenenza. Le somme relative agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs. 50/2016 risultano allocate nel medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture a cui afferiscono (come previsto dal comma 5-bis).

Mentre l'importo disponibile del Fondo pari a Euro 7.355,55 è inserito nel capitolo PEG 1810.1 denominato "Fondo per le risorse decentrate" codice 01.10-1.01.01.004 del Bilancio 2018-2020.

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

DESCRIZIONE PRECEDENTE	2016	2018	DESCRIZIONE ATTUALE
RISORSE STABILI			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	11.135,10	14.191,34	IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	1.481,44		
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	750,03		
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	1.029,33		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO P.E.O. - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.085,00		
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-	-	RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	-	-	INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 67 C.2 lett. g) CCNL 2016-2018)
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. I), CCNL 1998-2001)	-	-	INCREMENTO PER RASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 67 C.2 lett. e) CCNL 2016-2018)
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	-	-	INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 67 C.2 lett. h) CCNL 2016-2018)
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	817,36		RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC.- (ART. 67 C.2 lett. c) CCNL 2016-2018)
RIDUZIONI CONSOLIDATE (periodi 2010-2014 e 2015-2016)	2.106,92		
TOTALE RISORSE STABILI	14.191,34	14.191,34	

RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE			
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) (2)	-	-	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67 C.3 lett. a) CCNL 2016-2018)
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	-	-	RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PRECEDENTE			R.I.A. E AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PREC. (ART. 67 C.3 lett. b) CCNL 2016-2018)
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01) (3)	4.491,83	4.491,83	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 67 C.3 lett. c) CCNL 2016-2018)
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOT. ORG. - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	-	-	INCREMENTO PER CONSEGUIMENTO OBIETTIVI ENTE. - (ART. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-201)
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	-	-	INTEGRAZIONE 1,2% m.s. 1997 - (ART. 67 C.4 CCNL 2016-2018)
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	-	-	MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000; ART. 67 C.23 lett. f) CCNL 2016-201)
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	4.491,83	4.491,83	
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE			
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001	-	-	ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 68 C.1 CCNL 2016-2018)
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	-	-	ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO - (ART. 67 C.3 lett. e) CCNL 2016-2018)
			DIFFERENZIALI PEO SUL PERSONALE IN ESSERE AL 1/3/2018 - (ART. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-2018)
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	-	-	QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE SUCCESSIVE AL 1/1/2018	-	1.500,00	QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE SUCCESSIVE AL 1/1/2018 (Art. 113 D.Lgs 50/2016)
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5)	-	-	COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5)
SPONSORIZZAZIONI, COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) (6)	-	-	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67 C.3 lett. a) CCNL 2016-2018)
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	-	-	RISORSE PIANI AZIONALIZZAZIONE - (ART. 67 C.3 lett. b) CCNL 2016-2018); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	1.500,00	
<u>TOTALE RISORSE VARIABILE</u>	4.491,83	5.991,83	
TOTALE FONDO	18.683,17	20.183,17	
FONDO DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	18.683,17	18.683,17	
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	29.516,66	28.000,00	
TOTALE SALARIO ACCESSORIO EX ART. 67 COMMA 7 CCNL 2016-2018	48.199,83	46.683,17	

RIDUZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016



Tutti gli importi vanno indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi ed IRAP) a carico del datore di lavoro.

Sponsorizzazioni, accordi di collaborazione ecc. riferiti ad attività ordinariamente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 78/2010.

Escluse le poste individuate tra le risorse variabili non soggette al limite.

Compensi derivanti da cause con spese compensate.

Compensi derivanti da cause con vittoria di spese a carico della controparte, acquisite in entrata al bilancio dell'ente.

Sponsorizzazioni, accordi di collaborazione, risorse trasferite dall'ISTAT per il censimento 2011 *ed altre voci rientranti nella disciplina di cui all'art. 43 legge n. 449/1997*, per attività non ordinariamente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 78/2010

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

Le somme destinate al pagamento delle progressioni orizzontali storiche e alle quote relative indennità di comparto quantificate in Euro 11.671,26 resteranno imputate all'esercizio corrente, in quanto relativi a trattamenti fissi e continuativi.

Le somme relative agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 impegnate nel medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture a cui afferiscono, resteranno imputate all'esercizio corrente.

Le somme destinate al pagamento delle progressioni orizzontali da attuarsi quantificate in Euro 628,94 resteranno imputate all'esercizio corrente, in quanto relativi a trattamenti fissi e continuativi da erogare entro il corrente esercizio.

Il restante importo contrattato pari a Euro 7.355,55 è stato impegnato con la determinazione del Settore amministrativo-finanziario n. 93 del 20.09.2018 ma l'effettiva imputazione delle somme nell'esercizio di riferimento avverrà a seguito di sottoscrizione definitiva del contratto decentrato integrativo per l'anno 2018 entro il 31 dicembre corrente anno, mediante costituzione Fondo pluriennale vincolato (FPV), che costituisce obbligazione giuridica perfezionata e presupposto per l'esigibilità della spesa e l'imputazione (FPV).

Tutte le somme sono state correttamente impegnate e non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio