

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(Art. 40, comma 3 sexies. Decreto Legislativo n. 165/2001;
Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19/7/2012)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2018, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione del Segretario n. 32 del 10/12/2018.

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, nell'importo unico consolidato ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 21/5/2018 e quantificata in € **19.310,12**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione	Importo
Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18 incremento € 83,20 unità al 31/12/2015 (dal 2019)	0,00
Totale:	0,0

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18: differenziale incrementi progressione economica a regime	786,76
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad pers.	0,00
Art. 67 c.2, lett. d) CCNL 16/18: risorse riassorbite art. 2, comma 3, D. Lgs. 165/2001.	0,00
Art. 67 c.2, lett. e) CCNL 16/18: personale trasferito	0,00
Art. 67 c.2, lett. f) CCNL 16/18: riduzione stabile posti di organico qualifica dirigenziale	0,00
Art. 67 c.2, lett. g) CCNL 16/18: stabili riduzioni risorse lavoro straordinario	650,00
Art. 67 c.2, lett. h) CCNL 16/18: incrementi dotazione organica	0,00
Totale:	1.436,76

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18: recupero frazioni RIA anno precedente	0,00
art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 16/18: Integrazione 1,2% m.s. 1997: € 176.644 (ano 2010 ente nuova istituzione)	0,00
art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 16/18: risorse per conseguimento obiettivi ente	8.350,00
art. 67, comma 3, lett. b) CCNL 16/18: art. 16, comma 5, del D.L.	0,00

98/2011 - Piani di razionalizzazione	
art. 67, comma 3, lett. e) CCNL 16/18: risparmi lavoro straordinario anno precedente	8.300,00
art. 68, comma 1, ultimo periodo CCNL 16/18 (risorse stabili provenienti esercizi precedenti)	0,00
Totale	16.650,00

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
art. 23, D. Lgs. 75/2017 (allineamento fondo 2016) quota parte stabile	0,00
art. 23, D. Lgs. 75/2017 (allineamento fondo 2016) quota parte variabile	0,00
Totale riduzioni	0,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	20.746,88
Risorse variabili	16.650,00
Riduzioni	0,00
Residui anni precedenti	0,00
Totale	37.396,88

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 € **20.737,88** relative a:

Descrizione	Importo €
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto	2.751,12
CCNL 31/3/1999 art. 5 Progressione economica orizzontale	17.995,76
Totale	20.746,88

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **16.650,00**, come segue:

CCNL 1/4/1999 - art. 17, comma 2, lett. a) Produttività individuale e collettiva	16.650,00
--	------------------

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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	20.746,88
Somme regolate dal contratto	16.650,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	37.396,88

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 € 20.746,88; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 20.746,88. 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.

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 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo anno 2018 e confronto 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza 2018/2017
Poste stabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017			
Risorse stabili ANNO 2017	34.310,12	34.310,12	0,00
risorse destinate nell'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato (rif. Relazione illustrativa e tecnico finanziaria al CCDI 2017 e Certificazione revisori dei conti del 26/09/2017 (prot. 806 del 27/09/2017.))	-15.000,00	0,00	-15.000,00
Art. 67 c.1 CCNL 16/18 Importo unico consolidato anno 2017	19.310,12	34.310,12	-15.000,00
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad pers.	-	-	0,00
Art. 67 c.2, lett. d) CCNL 16/18: risorse riassorbite art. 2, comma 3, D. Lgs. 165/2001.	-	-	0,00
Art. 67 c.2, lett. e) CCNL 16/18: personale trasferito	-	-	0,00
Art. 67 c.2, lett. f) CCNL 16/18: riduzione stabile posti di organico qualifica dirigenziale	-	-	0,00
Art. 67 c.2, lett. g) CCNL 16/18: stabili riduzioni risorse lavoro straordinario	650,00	-	650,00
Art. 67 c.2, lett. h) CCNL 16/18: incrementi dotazione organica	-	-	0,00
Totale	19.960,12	34.310,12	650,00
Poste stabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017			
Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18 incremento € 83,20 unità al 31/12/2015	-	-	-
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18 differenziale incrementi progressione economica a regime	786,76	-	786,76
Totale	786,76	-	786,76
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	20.746,88	34.310,12	1.436,76
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017			
art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18: recupero frazioni RIA anno precedente	0,00	0,00	-
art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 16/18: Integrazione 1,2% m.s. 1997 L. 1.155.711.488	0,00	0,00	-
art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 16/18: risorse per conseguimento obiettivi	8.350,00	9.000,00	- 650,00

ente (art.67 c.5 lett. B)			
<i>Totale</i>	8.350,00	9.000,00	- 650,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017			
art. 67, comma 3, lett. e) CCNL 16/18: <i>risparmi lavoro straordinario anno precedente</i>	8.300,00	7.641,64	658,36
art. 68, comma 1, ultimo periodo CCNL 16/18 (risorse stabili provenienti esercizi precedenti)	0,00	0,00	-
<i>Totale</i>	8.300,00	7.641,64	658,36
<i>Totale risorse variabili</i>	16.650,00	16.641,64	8,36
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	28.310,12	43.310,12	-
Retribuzione di posizione e di risultato posizioni organizzative anno 2017 (risorse considerate per la sola verifica del rispetto del limite)	15.000	-	-15.000
TOTALE RISORSE sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	43.310,12	43.310,12	-
Decurtazioni del Fondo			
art. 23, D. Lgs. 75/2017 (allineamento fondo 2016) quota parte stabile	0,00	0,00	-
art. 23, D. Lgs. 75/2017 (allineamento fondo 2016) quota parte variabile	0,00	0,00	-
<i>Totale riduzioni</i>	-	-	-
<i>Limite anno 2016</i>			
Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	20.746,88	34.310,12	1.436,76
Risorse variabili	16.650,00	16.641,64	8,36
Decurtazioni	-	-	-
Residui anni precedenti	-	-	-
Totale risorse decentrate	37.396,88	50.951,76	1.445,12

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2018 €	Anno 2016 €	Differenza 2018/2016 €
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto	2.751,12	2.751,12	0,00
CCNL 31/3/1999 art. 5 Progressione economica orizzontale	17.995,76	15.876,91	2.118,85
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 1, lett. c) Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	-15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	20.746,88	33.628,03	12.881,15
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
CCNL 1/4/1999 - art. 17, comma 2, lett. a) Produttività individuale e collettiva	16.650,00	16.818,61	168,61
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	16.650,00	16.818,61	168,61
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	20.746,88	33.628,03	12.881,15
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	16.650,00	16.818,61	168,61
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	37.396,88	50.446,64	13.049,76

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 programatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nel Peg ai seguenti capitoli:

Macroaggregato	Capitolo	Esigibilità 2018	Esigibilità 2019	TOTALE
0110101	122/2	€20.746,88		
	122/4		€16.650,00	
TOTALE		€20.746,88	€16.650,00	€ 37.396,88

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

Il fondo è costituito nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017.

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

Il totale del fondo come costituito dall'Amministrazione con determinazione del Segretario n. 32 del 10/12/2018 è impegnato ai capitoli del bilancio 2018:

DESCRIZIONE	esigibilità	Oneri diretti	Impegno	Oneri riflessi	Impegno	IRAP	Impegno
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	2018	€20.746,88	n.40/2018	€4.937,76	n.41/2018	€1.763,48	n.43/2018
Risorse variabili	2019*	€16.650,00	nn.166 e 182/2018	€3.962,70	n.41/2018	€1.415,25	n.43/2018
		37.396,88		€8.900,46		€3.178,73	

* Gli importi relativi alla parte variabile del fondo (Produttività individuale e collettiva) trovano attualmente imputazione nel Bilancio dell'esercizio 2018, ma avendo esigibilità nell'anno 2019, nel rispetto del principio della competenza potenziata, a conclusione del procedimento di approvazione del presente contratto integrativo, saranno impegnati nell'esercizio di Bilancio 2019 con utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato.

Si specifica che il fondo è determinato in via provvisoria e salvo conguaglio e lo stesso potrà essere oggetto di ridefinizione in applicazione a consuntivo dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017.

Torino, 13/12/2018

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi Russo



