



# COMUNE DI MONTEGROTTO TERME

(PROVINCIA DI PADOVA)  
Settore Servizi Finanziari

## Relazione tecnico-finanziaria

Accordo decentrato ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21.05.2018 in merito alla ripartizione e destinazione delle risorse decentrate anno 2018.

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate finalizzate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della performance, in applicazione delle disposizioni del CCNL 21.05.2018 Funzioni Locali, è stato quantificato nelle disponibilità del bilancio 2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017 certificate dal Revisore ivi comprese quelle dello specifico fondo progressioni e indennità di comparto)	157.039,20
Incrementi delle risorse stabili benefici CCNL 21.05.2018	2.838,82
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Risorse variabili	24.613,29
Totale risorse	187.400,77
Accantonamento incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 *	
Totale tendenziale risorse decentrate anno 2018	187.400,77

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

##### Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € **157.039,20** importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017, certificate dal Revisore Unico dei Conti in data 04.12.2017, ivi comprese quelle dello specifico fondo Progressioni economiche orizzontali e Indennità di comparto, come indicate nella relazione tecnico-finanziaria anno 2017, sottoscritta il 29.11.2017.

##### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 21.05.2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001 € 1.454.731,25	2.909,46
Art. 67, comma 2, lett. b): differenziale P.E.O.	2.636,93
Art. 67, comma 2, lett.c: RIA cessati anni 2017	201,89

#### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lett. c): disposizioni di legge (art. 113 D.Lgs. 50/2016) – Accantonamento *	
Art. 67, comma 3, lett. d): RIA quote una tantum	50,47
Art. 67, comma 3, lett. h e comma 4: incremento 1,2% monte salari 1997 € 980.235,00	11.762,82
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5: Progetto Settore Polizia Locale deliberazione della G.C. n. 98/2018	7.200,00
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5: Progetto Settore Cultura e Turismo deliberazione della G.C. n. 132/2018	5.600,00

**CCNL 21.05.2018 art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4: integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997 a conferma delle disposizioni contenute ex art. 15, comma 2 del CCNL 01.04.1999 che prevedono la possibilità di incrementare le risorse variabili fino ad un massimo dell'1,2% sul monte salari 1997, al netto della quota relativa alla dirigenza, pari ad € 980.235,00.** Nella sessione negoziale 2018 le risorse variabili sono state incrementate per l'importo di € **11.762,82, corrispondente alla percentuale massima, messo a disposizione dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 207 del 22.11.2018.**

**CCNL 21.05.2018 art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b):** risorse variabili stanziare dalla Giunta Comunale, per il conseguimento di specifici obiettivi dell'Ente anche di mantenimento.

- Progetto del Settore Polizia Locale "Sicurezza Urbana e controllo del territorio – Anno 2018" approvato con la deliberazione G.C. n. 98 del 17.05.2018 per l'importo di € 7.200,00
- Progetto del Settore Cultura e Turismo "Vivi la tua Città: Montegrotto Terme 2018" approvato con la deliberazione G.C. n. 132 del 26.07.2018 per l'importo di € 5.600,00

#### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<i>Totale tendenziale risorse decentrate 2018</i>	187.400,77
<i>Limite Fondo anno 2016</i>	184.402,02
<i>Benefici contrattuali CCNL 21.05.2018 non soggetti ai vincoli</i>	2.889,29
<b>Limite fondo risorse decentrate anno 2018</b>	<b>187.291,31</b>
Decurtazione fondo per superamento del limite	109,46

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Dal **01.01.2017** per effetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, fatti salvi i benefici contrattuali del CCNL 21.05.2018 che non sono soggetti al limite:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	162.787,48
Risorse variabili	24.613,29
Fondo tendenziale	187.400,77
Limite anno 2016	184.402,02
Benefici contrattuali CCNL 21.05.2018 non soggetti ai limiti	2.889,29
Decurtazione parte stabile	-109,46
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>187.291,31</b>

\* In alcune determinazioni di lavori, servizi e forniture è prevista la voce "Incentivi per le funzioni tecniche nella misura massima del 2%"; l'importo che ne deriva non è però ancora modulato sulla complessità dei lavori e servizi o forniture posti a base di gara in quanto l'Ente è ancora sprovvisto di apposito regolamento. Si aggiunge che una parte di tali accantonamenti non può essere destinato agli incentivi del personale dell'Ente ma destinato all'acquisto di strumentazioni e tecnologie specifiche.

#### 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:

Descrizione	Importo
Posizioni Organizzative finanziate con oneri a carico del Bilancio anno 2018 Importo calcolato sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel corso dell'anno 2015 che costituisce il limite per gli anni successivi	<b>85.661,24</b>

Sezione II.a – Destinazioni non specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Voce non presente

Sezione II.b - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **187.291,31**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali anno 2018	64.788,93
Indennità di comparto	24.840,00
Performance individuale (compresi € 15.488,81 risparmi annuali sul Fondo PEO che ammonta in totale a € 80.277,74)	46.882,38
Performance organizzativa – Progetti	12.800,00
Indennità turni/maggiorazioni fest/nott.	8.050,00
Indennità rischio/disagio/maneggio valori	1.910,00
Indennità di funzione	300,00
Indennità di responsabilità	27.720,00
Totale	<b>187.291,31</b>

**Gli importi delle destinazioni 2018 sono soggette a conguaglio**

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	<b>85.661,24</b>
Somme regolate dal contratto	<b>187.291,31</b>

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 € 162.787,48: le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto € 24.840,00 e fondo progressioni orizzontali € 80.277,74) ammontano ad € 105.117,74. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate interamente 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 performance individuale e collettiva è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa**

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018.**

Descrizione	Anno 2018
Risorse stabili (importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017 certificate dal Revisore, ivi comprese quelle dello specifico fondo progressioni e indennità di comparto)	157.039,20
Incrementi delle risorse stabili benefici CCNL 21.05.2018	2.838,82
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Risorse variabili	24.613,29
Totale risorse	187.400,77
Decurtazione per superamento limiti	109,46
Totale	<b>187.291,31</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2018.**

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali erogate anno 2018	64.788,93
Indennità di comparto	24.840,00
Performance individuale (compresi € 15.488,81 risparmi annuali sul Fondo PEO che ammonta in totale a € 80.277,74)	46.882,38
Performance organizzativa – Progetti	12.800,00
Indennità turni/maggiorazioni fest/nott.	8.050,00
Indennità rischio/disagio/maneggio valori	1.910,00
Indennità di funzione	300,00
Indennità di responsabilità	27.720,00
Totale	<b>187.291,31</b>

**Gli importi delle destinazioni 2018 sono soggette a conguaglio**

**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.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in tre capitoli di spesa (precisamente il capitolo 101175, il capitolo 101180 e il capitolo 101180.1): la verifica tra sistema contabile e dati del fondo trattamento accessorio è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che la decurtazione del Fondo dell'anno 2014 risulta rispettata. Conferma del rispetto dei limiti in vigore dal 1° gennaio 2017 e applicata sulle risorse consolidate indicate nel Modulo I Sezione I.

L'importo della decurtazione permanente prevista dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013, calcolata con le modalità indicate nella Circolare n. 20/2015 della Ragioneria Generale dello Stato ed esposte nella relazione illustrativa, ammonta ad € **11.732,85**.

Gli stanziamenti delle risorse aggiuntive ed il fondo risorse decentrate anno 2018 nel loro totale superano l'ammontare del fondo risorse decentrate anno 2016, esclusi i benefici contrattuali che non sono soggetti al limite, per l'importo di € 109,46 come indicato nel Modulo I - Sezione III, **pertanto il fondo anno 2018 viene quindi ridotto di € 109,46**.

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

Il totale del fondo è impegnato ai capitoli 101175, 101180 e 101180.1 del bilancio di previsione finanziario 2018/2020. Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai capitoli 101176 e 101181 del bilancio di previsione finanziario 2018/2020. Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 101555 del bilancio di previsione finanziario 2018/2020. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Montegrotto Terme, 11 dicembre 2018

Il Responsabile  
Settore Servizi Finanziari  
(dr.ssa Caterina Stecca)

