

UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA DELLA VALLETTA
Provincia di Lecco

**Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo 2018-2020**

Parte economica anno 2018

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, è stato costituito con:
determinazione Responsabile Servizio Economico-finanziario e Tributario n. 353 del 05.10.2018
deliberazione di Giunta Unione n. 114 del 09.10.2018,
in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo 2018
Risorse stabili	74.931,58
Risorse variabili	7.701,77
TOTALE	82.633,35

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a:

anno 2018 € 74.931,58

e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo 2018
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	67.589,88

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo 2018
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	
0,20% monte salari 2001 (art. 32, c. 7, CCNL 22/01/2004, alte prof.)	
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	
TOTALE	0,00

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2018
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	2.588,67
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	3.159,38
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (art. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-18)	1.593,65
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	
Risparmi di spesa derivanti dal riassorbimento di trattamenti economici non previsti dai contratti collettivi (art. 2, comma 3, D.Lgs. 165/2001)	
TOTALE	7.341,70

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a

Anno 2018 € 8.583,11

e sono così determinate:

Descrizione	Importo 2018
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	
Importo una tantum frazione RIA pari alle mensilità residue dopo la cessazione, anno successivo alla cessazione (art. 67 c.3 lett. d) CCNL 2016/18)	869,46
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	

Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	2.873,41
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	4.840,24
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	
TOTALE	8.583,11

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

A carico del fondo per l'anno 2018 non sono previste le seguenti riduzioni:

Descrizione	Importo 208
Riduzione del fondo per posizioni organizzative enti senza dirigenza (aran ral 294)	881,34
TOTALE	881,34

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo 2018
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	74.931,58
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	7.701,77
TOTALE	82.633,35

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo 2018
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	11.753,89

Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	39.873,06
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	
TOTALE	51.626,95

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo 2018
Progressioni orizzontali annuali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	984,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 70 bis CCNL 2018)	78,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	6.473,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c.1 CCNL 2018)	587,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	825,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c.2 CCNL 2018)	75,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	0,00
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68 c.2 lett. a)	11.212,04
Premi correlati alla performance individuale (art. 68 c.2 lett. b)	10.772,36
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	0.00
Altro: Art. 15 comma 5 CCNL 1998-2001	0,00
TOTALE	31.006,40

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo 2018
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	51.626,95
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	31.006,40
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0,00
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	82.633,35

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- *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*

.

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Si attesta altresì che le risorse con vincolo di destinazione finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i relativi incentivi.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che l'O.I.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Si attesta che le nuove progressioni economiche vengono attribuite secondo criteri definiti dal CCDI, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2016 (precedente)	Fondo Anno 2017	Fondo Anno 2018
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	67.589,88	67.589,88	67.589,88
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004			
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006			
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008			
Art. 67 c.2 lett. b) CCNL 2016/18			1.593,65
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)			
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	476.79	476.79	
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	3.159,38	3159.38	3.159,38
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. I), CCNL 1/04/1999)			
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)			
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)			1.593,38
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	71.226,05	71.226,05	74.931,58
RISORSE VARIABILI			
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)			

Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	1.000,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)			
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	4.100,00	3.500,00	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	4.840,24	4.840,24	4.840,24
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)			
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)			2.873,41
Importo una tantum frazione RIA pari alle mensilità residue dopo la cessazione, anno successivo alla cessazione (art. 67 c.3 lett. d) CCNL 2016/18)			869,46
Totale risorse variabili			
TOTALE	9.940,24	8.340,24	8.583,11
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione "permanente" ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)			
Altre decurtazioni fondo (per posizioni organizzative enti privi di dirigenza)			881,34
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	0,00	0,00	881,34
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	71.226,05	71.226,05	73.337,93
Risorse variabili	9.940,24	8.340,24	5.709,70
Decurtazioni	0,00	0,00	881.34
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	81.166,29	79.566,29	78.166,29

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2016 (precedente)	Fondo Anno 2017	Fondo Anno 2018
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	11.251,67	11.251,67	11.753,89
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	46.711,83	37.480,24	39.873,06
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)			
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)			
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)			
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)			
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	57.963,50	48.731,91	51.626,95
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali annuali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	0,00	4.500,00	0,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	1.253,40	1.073,40	984,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 70 bis CCNL 2018)	0,00	0,00	78,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	9.060,00	9.060,00	6.473,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c.1 CCNL 2018)	0,00	0,00	587,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	900,00	900,00	825,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c.2 CCNL 2018)	0,00	0,00	75,00
Indennità responsabilità personale vigilanza - Enti senza cat. D (art. 29, comma 8, CCNL 14/09/2000)	0,00	0,00	0,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	6.889,39	11.800,98	0,00

Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68 c.2 lett. a)	0,00	0,00	11.212,04
Premi correlati alla performance individuale (art. 68 c.2 lett. b)	0,00	0,00	10.772,36
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	1.000,00	0,00	0,00
Altro: Art. 15 comma 5 CCNL 1998-2001	4.100,00	3.500,00	0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	23.202,79	26.334,38	
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare			
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)			
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	0,00	0,00	0,00
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
(eventuali) destinazioni ancora da regolare			
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Non risultano "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II).

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

Il fondo trova copertura:

- nei capitoli 80050 per le indennità accessorie previste dal presente CCDI
- nei capitoli 80150 per relativi oneri riflessi
- nei capitoli 80500 per irap
- nei capitoli relativi alle retribuzioni per la quota di indennità di comparto e progressioni economiche.

Il Responsabile del Servizio
Economico-Finanziario e Tributario
Scaccabarozzi d.ssa Elena

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.