



COMUNE DI ANDRIA
(Provincia di Barletta-Andria-Trani)

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
COSTITUZIONE DEL FONDO DEL PERSONALE DEI LIVELLI ANNO 2018
REDAZIONE AI SENSI DELL'ART.40 – COMMA 3 – SEXIES D.LGS.165/01
(Modello obbligatorio - Circolare della Ragioneria generale dello stato del 19/07/2012 n.25,
nonché degli aggiornamenti effettuati dalla RGS).**

La presente relazione tecnico-finanziaria si riferisce alla costituzione del fondo integrativo con il compito di individuare e quantificare i costi e attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, si fa presente che con determina dirigenziale N. 4054 del 21/12/2018 è stato quantificato il fondo delle risorse decentrate nell'anno 2018 in complessivi € 1.715.564,50 al netto degli importi delle posizioni organizzative ed alte professionalità pari ad € 214.000,00 tenuto conto che nel citato totale confluiscono anche le risorse escluse dai limiti di cui all'art.23, comma 2, d.lgs.75/2017 pari ad € 136.666,07.

Descrizione	Importo
Risorse stabili al netto delle decurtazioni	1.792.898,43
Risorse variabili al netto delle decurtazioni in quanto sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	136.666,07
A DETRARRE QUOTA POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2017	214.000,00
Totale risorse	1.715.564,50

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

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art.67, comma 1, CCNL 2016-2018 "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi".

Descrizione	Importo
RISORSE STORICHE	€ 2.142.443,96
DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. E ALTE PROFESSIONALITA' - (ART. 67 C.C.N.L.2016-2018)	-€ 214.000,00
TOTALE	€ 1.928.443,96
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. Gli incrementi contrattuali previsti dall'art.67, comma 2, CCNL 2016-2018 sono i seguenti:	
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.67, COMMA 2 LETT.B)	€ 26.211,67
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART.67, COMMA 2 LETT.C)	€ 3.130,66
TOTALE	€ 1.957.786,29

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 76.446,53
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00
delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, lett. d) del CCNL 1/04/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001: HOME CARE PREMIUM + BUONI SERVIZIO ANZIANI E DISABILI	€ 60.219,54

Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 1, comma 456 legge 147/2013 (limite fondo 2010)	€ 107.045,07
DECURTAZIONE LEGGE DI STABILITA' 2016 PER EFFETTO DELLA RIDUZIONE DEL PERSONALE	€ 55.876,03
DECURTAZIONE LEGGE DI STABILITA' 2016 PER APPLICAZIONE DEL LIMITE 2015	€ 5.272,15
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 202.808,26
Decurtazione per cessazione n. 1 dipendente ex U.M.A. del personale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	€ 4.755,69
DECURTAZIONE R.I.A. CESSATI DEL 2017 A CAUSA DI AVVIO PROCEDURA RIEQUILIBRIO FINANZIARIO ART. 67 COMMA 6 C.C.N.L. 21/05/2018	€ 3.130,66
Totale riduzioni di parte stabile (Consolidamento riduzioni anni 2011 – 2016) E DAL 2017 IN POI	€ 378.887,86
Parte variabile	0,00
Totale generale riduzioni	€ 378.887,86

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 2.142.443,96
Risorse variabili	€ 136.666,07
Totale fondo tendenziale	€ 2.279.110,03
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 202.808,26
Decurtazione limite fondo 2010	€ 107.045,07
DECURTAZIONE COMPLESSIVA LEGGE DI STABILITA' 2016	€ 61.148,18
Decurtazione per cessazione n. 1 dipendente ex U.M.A. del personale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	€ 4.755,69
DECURTAZIONE R.I.A. CESSATI DEL 2017 A CAUSA DI AVVIO PROCEDURA RIEQUILIBRIO FINANZIARIO ART. 67 COMMA 6 C.C.N.L. 21/05/2018	€ 3.130,66
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 378.887,86
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.792.898,43
DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. E ALTE PROFESSIONALITA' - (ART. 67 C.C.N.L.2016-2018)	-€ 214.000,00
Risorse variabili	€ 136.666,07
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.715.564,50

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 631.395,53 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 163.457,00
Progressioni orizzontali	€ 452.144,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 7.057,53
Indennità di € 774,69 attribuita al personale della ex 8^ qualifica funzionale non investito di P.O.	€ 2.454,00
Indennità di € 64,56 attribuita al personale inquadrato nella categoria A e B1	€ 6.283,00
Totale	€ 631.395,53

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 1.084.168,97 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 150.000,00
Indennità di rischio	€ 10.000,00
Indennità di maneggio valori	€ 2.000,00
Progressioni Economiche orizzontali anno 2018	€ 0,00
Reperibilità, maggiorazioni lav. Festiv.	€ 146.117,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 90.900,00
Indennità (art. 36, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 3.300,00
Indennità servizio esterno di vigilanza art 56 Quinquies CCNL 2018	€ 20.000,00
Indennità di funzione personale P.M. cat. C/D art. 56 Sexies CCNL 2018	€ 11.950,00

Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 136.666,07
Maggiorazione premio individuale art. 69 CCNL 2018	€ 3.500,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 503.935,90
Compensi per attività disagiate categoria A, B, C art. 8 CCDI	€ 5.800,00
TOTALE	€ 1.084.168,97

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	€ 631.395,53
Somme regolate dal contratto	€ 1.084.168,97
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 1.715.564,50

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, al netto delle P.O., a € 1.578.898,42, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia ecc.) ammontano a € 631.395,33. 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 dell'OIV.

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 (2018) 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 con il corrispondente Fondo certificato 2017

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 1.730.455,40	€ 1.730.455,40	€ 0,00	€ 1.015.515,53
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 64.616,24	€ 64.616,24	€ 0,00	€ 64.616,24
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 52.109,87	€ 52.109,87	€ 0,00	€ 52.109,87
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 51.759,72	€ 51.759,72	€ 0,00	€ 51.759,72
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 68.863,02	€ 68.863,02	€ 0,00	€ 68.863,02
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 dal 2011	€ 11.045,71	€ 11.045,71	€ 0,00	€ 0,00
Incremento per processi di decentramento e trasferimento funzioni art. 15 c. 1 lett. L CCNL 98/2001	€ 19.819,05	€ 19.819,05	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14				
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 143.774,95	€ 143.774,95	€ 0,00	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	€ 2.142.443,96	€ 2.142.443,96	€ 0,00	€ 1.510.427,46
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza		€ 0,00	€ 0,00	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 15, comma 2		€ 0,00	€ 0,00	€ 109.989,15
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 501.830,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	€ 0,00	€ 0,00	
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 0,00	€ 37.453,18	€ 37.453,18	
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	€ 0,00	€ 38.993,35	€ 38.993,35	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, lett. d) del CCNL 1/04/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001: HOME CARE PREMIUM + BUONI SERVIZIO ANZIANI E DISABILI	€ 0,00	€ 60.219,54	€ 60.219,54	
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00	€ 0,00		
Altro				

<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale		€ 0,00	€ 136.666,07	€ 136.666,07 € 611.819,15
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili		€ 107.045,07	€ 107.045,07	
Decurtazione proporzionale stabili		€ 202.808,26	€ 202.808,26	
Decurtazioni legge di stabilità 2016 rispetto limite 2015 variabili		€ 0,00	€ 0,00	
Decurtazioni legge di stabilità 2016 rispetto limite 2015 risorse fisse		€ 61.148,18	€ 61.148,18	
Altro (RIA cessati anno 2017 + decurtaz. Cessaz. Dipend. Ex UMA)		€ 0,00	7886,35	
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>		€ 371.001,51	€ 378.887,86	€ 7.886,35
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse		€ 2.142.443,96	€ 2.142.443,96	€ 0,00 € 1.510.427,46
Economia Straordinario			€ 0,00	
Risorse variabili		€ 0,00	€ 136.666,07	€ 136.666,07 € 611.819,20
Differenziale P.E.O. art. 64 CCNL 2018/2020		0	€ 26.211,66	€ 26.211,66 *****
RIA. cessati anno 2017			€ 3.130,66	
Decurtazione P.O. anno 2017			€ 214.000,00	
Decurtazioni		€ 371.001,51	€ 378.887,86	€ 7.886,35
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>		€ 1.771.442,46	€ 1.715.564,50	-€ 55.877,96 € 2.122.246,66

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	€ 168.719,45	€ 163.457,00	-€ 5.262,45	€ 232.040,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 446.227,01	€ 452.144,00	€ 5.916,99	€ 658.600,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 214.000,00	€ 0,00	-€ 214.000,00	€ 157.957,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 7.113,94	€ 6.283,00	-€ 830,94	€ 9.001,00
Indennità di € 774,69 attribuita al personale della ex 8^ qualifica funzionale non investito di P.O.	€ 2.324,12	€ 2.454,00	€ 129,88	€ 1.550,00
Indennità di € 64,56 attribuita al personale inquadrato nella categoria A e B1	€ 6.749,02	€ 7.057,53	€ 308,51	€ 11.886,00
Totale	€ 845.133,54	€ 631.395,53	-€ 213.738,01	€ 1.071.034,00
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	€ 153.199,92	€ 150.000,00	-€ 3.199,92	€ 165.781,00
Indennità di rischio	€ 21.700,00	€ 10.000,00	-€ 11.700,00	€ 116.772,00
Indennità servizio esterno di vigilanza art 56 Quinquies CCNL 2018	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
Indennità di funzione personale P.M. cat. C/D art. 56 Sexies CCNL 2018	€ 0,00	€ 11.950,00	€ 11.950,00	€ 0,00
Progressioni Economiche orizzontali anno 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di disagio	€ 5.571,00	€ 5.800,00	€ 229,00	€ 52.844,00
Indennità di maneggio valori	€ 1.550,00	€ 2.000,00	€ 450,00	€ 1.371,00
Reperibilità, maggioraz. Lav. Festiv.	€ 140.291,62	€ 146.117,00	€ 5.825,38	€ 94.552,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 95.450,00	€ 90.900,00	-€ 4.550,00	€ 70.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 0,00	€ 5.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 124.923,18	€ 76.446,53	-€ 48.476,65	***
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 535.740,01	€ 507.435,90	-€ 28.304,11	€ 567.469,00
Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, lett. d) del CCNL 1/04/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001: HOME CARE PREMIUM + BUONI SERVIZIO ANZIANI E DISABILI	€ 0,00	€ 60.219,54	€ 60.219,54	€ 238.100,00
Totale	€ 1.081.725,73	€ 1.084.168,97	€ 2.443,24	€ 1.312.389,00
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 845.133,54	€ 631.395,53	-€ 213.738,01	€ 1.071.034,00
Regolate dal decentrato	€ 1.081.725,73	€ 1.084.168,97	€ 2.443,24	€ 1.312.389,00
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.064,00*

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

Sezione I - 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 un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 58001, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato
Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato.

Nella costituzione del fondo 2018 l'Amministrazione ha dato applicazione alle previsioni dettate dal D. Lgs. 75/2017, in base alle quali il fondo anno 2018 non deve superare il fondo anno 2017, mentre è scomparso il vincolo alla sua riduzione in caso di diminuzione del personale in servizio, tenuto conto di quello assumibile.

Sulla base delle previsioni dettate dal D.Lgs. n. 75/2017 le risorse per il salario accessorio non devono superare a partire dall'anno 2017 quelle del 2016. Tale previsione opera, per esplicita previsione legislativa, già dallo scorso 1 gennaio e la norma abroga il comma 236 della legge n. 208/2015, per il quale i fondi non dovevano superare quelli del 2015 e dovevano essere ridotti in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio, tenendo conto degli assumibili.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determina dirigenziale n. 4054 del 21/12/2018 risulta impegnato, nel bilancio 2018, per complessivi € 1.715.564,50 al capitolo 58001 (pari alla somma di € 1.578.898,42 + € 136.666,07 Compensi avvoc+ Istat), per € 408.304,35 al capitolo 51005 relativamente agli oneri contributivi previdenziali e per € 145.822,98 al capitolo 95400 relativamente all'Irap.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Andria 22.12.2018



IL DIRIGENTE
SERVIZIO RISORSE UMANE
dott.ssa Ottavia MATERA