



COMUNE DI DOBERDO' DEL LAGO - OBČINA DOBERDOB
Provincia di Gorizia - Pokrajina Gorica

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO-FINANZIARIA PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DECENTRATA ANNO 2017**

III.1 -Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
	Riferimento	Descrizione	Importo
Risorse storiche consolidate	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA A)	Fondo di cui all'art. 31, comma 2, lettere b), c), d) ed e) del CCNL 6.7.1995, e successive modificazioni ed integrazioni, previsti per l'anno 1998 e costituiti in base alla predetta disciplina contrattuale	12.944,99.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA G)	L'insieme delle risorse già destinate, per l'anno 2001, al pagamento del livello economico differenziato al personale in servizio, nella misura corrispondente alle percentuali previste dal CCNL del 16.7.1996	4.074,84.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA M)	Importo dell'1,2 % del monte salari dell'anno 1999, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza dal 31.12.2001 ed a valere per l'anno successivo	2.959,54.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA N)	Ria ed assegni ad personam presonale cessato dal 31/12/2001	1.329,38.-
	CCRL 01/08/2002 ART.17 C.8	Lavoro straordinario consolidato	1.085,00.-
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 1	Integrazione di un importo pari allo 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001	1.591,50.-
	CCRL 06.05.2008 art. 35 c. 1 lettera a)	Integrazione di un importo corrispondente allo 0,40% del monte salari dell'anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza	1.341,54.-
Totale risorse stabili			25.326,79.-
Riduzione art.1 c. 236 L.n. 208/2015 (non superiore al fondo 2015)			-523,77 -
TOTALE CON RIDUZIONE RIFERIMENTO FONDO 2015			24.803,02
RIDUZ. art.1 c 236 L.n.208/2015 (riduz.in misura propor.alla riduz.del personale in serv.)			
TOTALE RISORSE STABILI ANNO 2017			24.803,02

III.1.2 – Sezione II - Risorse variabili			
	CCRL 07.12.2006 art. 74 c. 1 lettera a)	Integrazione di un importo corrispondente allo 0,30% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza	812,51.-
	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 2	Integrazione, di un importo corrispondente allo 0,50% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza	1.283,47.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.2	Integrazione, sino ad un importo massimo corrispondente all'1,3 % su base annua, del monte salari dell'anno '99, esclusa la quota relativa alla dirigenza	3.206,17.-
Totale risorse variabili			5.302,15.-
RIDUZ. art.1 c 236 L.n.208/2015 (riduz.in misura propor.alla riduz.del personale in serv.)			
TOTALE RISORSE VARIABILI ANNO 2017			5.302,15.-

III.1.3 – Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

III.1.4 – Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	
Descrizione	Importo
Risorse stabili	24.803,02.-
Risorse variabili	5.302,15.-
Residui anni precedenti	0,00.-
Totale	30.105,17.-

III.1.5 – Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Voce non presente.

NEGATIVO

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Riferimento	Descrizione	Importo
CCRL 01.08.2002 art. 21 c. 2 lettera b)	Fondo per corrispondere gli incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria, comprese le risorse già attribuite per il livello economico differenziato	15.537,08.-
CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 6	Indennità di cui all'art. 4, comma 3 CCNL 16.07.1996 per le categorie A e B1	134,50.-
CCRL 24.11.2004 art. 26 c. 3	Indennità di comparto, colonne 2 e 3 tabella D	6.065,69.-
CCRL 01.08.2002 art. 17	Fondo per il lavoro straordinario	302,25.-
Totale		22.039,52.-

III.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità, ecc (teorica)	1.692,90-
Incentivazione individuale del personale dipendente (teorica)	6.152,75-
Indennità per svolgimento servizio associato (teorica)	220,00-
Totale	8.065,65-

III.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

FONDO ANCORA DA REGOLARE	0,00
--------------------------	------

III.2.4 - 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	22.039,52.-
Somme regolate dal contratto	8.065,65.-
Somme residue non regolate	0,00.-
Totale	30.105,17.-

III.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

III.2.6 - 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.
Si attesta il 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 ad Euro 24.803,02, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano ad Euro 22.039,52 e sono pertanto interamente finanziate con risorse stabili.
- b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.
Gli incentivi economici sono erogati in base a quanto previsto dal CCRL.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).
Il presente contratto non prevede attribuzioni di progressioni orizzontali.

III.3 - 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				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		Fondo 2017	Fondo 2016	Diff. 2017-2016
Risorse storiche	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA A)	12.944,99.-	12.944,99.-	0,00.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA G)	4.074,84.-	4.074,84.-	0,00.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 LETTERA M)	2.959,54.-	2.959,54.-	0,00.-
	CCRL 01/08/2002 ART.20 C.1 lettera n)	1.329,38 -	1.067,49.-	261,89.-
	CCRL 01/08/2002 ART.17 C.8	1.085,00.-	1.085,00.-	0,00.-
Incrementi contrattuali	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 1	1.591,50.-	1.591,50.-	0,00.-
	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 2 –CCRL 07.12.2006 art. 73 c. 2 lettera k	0,00	0,00.-	0,00.-
	CCRL 06.05.2008 art. 35 c. 1 lettera a)	1.341,54.-	1.341,54.-	0,00.-
Totale		25.326,79.-	25.064,90	261,89.-
Riduzione art.1 c. 236 L.n. 208/2015 (non superiore al fondo 2015) cons anno 2016		-523,77.	-261,88.	-261,89.
Totale		24.803,02.	24.803,02.	0,00.
Riduz. art.1 c 236 L.n.208/2015 in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio: 4,545% anno 2016			-1.127,30	-1.127,30
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità		24.803,02	23.675,72	1.127,30
Risorse variabili	CCRL 07.12.2006 art. 74 c. 1 lettera a)	812,51.-	812,51.-	0,00.-
	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 2 –CCRL 07.12.2006 art. 73 c. 2 lettera k	1.283,47.-	1.283,47.-	0,00.-
	CCRL 01/08/2002 art. 20 c. 2	3.206,17.-	3.206,17.-	0,00.-
Totale risorse variabili		5.302,15.-	5.302,15-	0,00.-
Riduz. art.1 c 236 L.n.208/2015 in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio:anno 2016 4,545%			-240,98.-	-240,98.-
Totale risorse variabili		5.302,15.	5.061,17.	240,98.
Somme non utilizzate l'anno precedente		-	-	-

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff. 2017-2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	24.803,02.-	24.803,02.-	0,00.-
Risorse variabili	5.302,15.-	5.302,15.-	0,00.-
Decurtazioni	-	-1.368,28	1.368,28.-
Somme non utilizzate l'anno precedente	-	0,00.-	0,00.-
Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione	30.105,17-	28.736,89.-	1.368,28
	-		-

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Descrizione		Fondo 2017	Fondo 2016	Diff. 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	CCRL 01.08.2002 art. 21 c. 2 lettera b)	15.537,08	16.245,45.-	-708,37.-
	CCRL 24.11.2004 art. 25 c. 6	134,50.-	126,24.-	8,26.-
	CCRL 24.11.2004 art. 26 c. 3	6.065,69.--	6.282,90.--	-217,21.-
	CCRL 01.08.2002 art. 17	302,25.-	533,74.-	-231,49.-
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		22.039,52	23.188,33.-	-1.148,81.
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	CCRL 01.08.2002 art. 21 c. 2 lettera c) e d)	1.692,90.-	1.388,42.-	304,48.-
	CCRL 01.08.2002 art. 21 c. 2 lettera a)	6.152,75.-	3.990,14.-	2.162,61-
	CCRL 7.12.2006 art. 48	220,00.-	170,00.-	50,00.-
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		8.065,65	5.548,56	2.517,09.
Eventuali Destinazioni ancora da regolare		0,00	0,00	0,00

Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione

	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff. 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	22.039,52	23.188,33.-	-1.148,81.-
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	8.065,65	5.548,56.-	2.517,09.-
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00.-	-0,00.-
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	30.105,17	28.736,89.-	1.368,28.-

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 - 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

Sia le voci stipendiali fisse che le voci accessorie, oggetto della presente contrattazione, finanziate con il Fondo ex art. 20 CCRL 01.08.2002, sono imputate al capitolo 90 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi" allocato alla classificazione Mis.1, Prog.10, Tit.1 Macroaggr.1 del Bilancio 2017. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo per il salario accessorio è costante ed attuata nel corso dell'intero esercizio.

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Alla luce delle difficoltà interpretative ricollegate all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) che, commisurava il dato del fondo 2016 all'importo determinato per l'anno 2015, "da ridurre in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenuto tuttavia conto del personale assumibile" veniva operata una quantificazione prudenziale delle risorse da assegnare al fondo; successivamente, rilevato che i dubbi interpretativi si appuntavano sul concetto di "assumibilità", e che essi risultano risolti nel senso che per "assumibile" s'intende il personale di cui l'Amministrazione ha in corso d'anno concretamente programmato l'assunzione, non limitandosi, a inserire la previsione nel piano dei fabbisogni approvato annualmente, ma bandendo altresì nell'anno una procedura assunzionale, procedura che l'Amministrazione comunale ha effettivamente effettuato, il fondo stesso è stato rideterminato visto che non avrebbe dovuto essere ridotto di € 1.368,28.

L'art. 23 comma 2 del D. Lgs. 75/2017 stabilisce che, a decorrere dal 1. gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, con ciò commisurando la consistenza del fondo per l'anno attuale e per quelli a venire all'ammontare del Fondo 2016, che avrebbe dovuto essere costituito tenendo conto anche del personale "assumibile";

Per l'effetto è stato ricalcolato l'esatto ammontare del Fondo per la gestione delle risorse decentrate per l'anno 2016 alla luce di quanto sopra esposto, con effetti che si sono prodotti in via esclusiva sulla consistenza del fondo 2017 che così rideterminato ammonta ad **€ 30.105.17**.

III.4.3 - 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 il Bilancio di previsione 2017 e relativi allegati, approvato con deliberazione del Consiglio comunale consiliare n. 9 del 06/03/2017, è impegnato, sia per la parte di retribuzione fissa che per la parte variabile, oggetto della presente contrattazione, alla classificazione Mis.1, Prog.10, Tit.1 Macroaggr.1 cap. 90 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi" del Bilancio di previsione 2017.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
AMMINISTRATIVA
Savina Cotič

IL RESPONSABILE DELL'AREA CONTABILE
Dott.ssa Teresa Lamberti