RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA FONDO PRODUTTIVITA' ANNO 2018 DI CUI ALLA CIRCOLARE N. 25/2012 DELLA RGS.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 451 del 6 dicembre 2018, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto decurtazioni di cui alla successiva sezione III)	159.473,74
Risorse variabili	21.770,78
Totale	181.244,52

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano, al lordo delle decurtazioni di cui alla successiva sezione III, a € **231.970,58** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2017, ai sensi della previgente normativa, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c.1, CCNL 21/05/2018)	224.844,02

- Incrementi con carattere di certezza e stabilità previsti dal Ccnl 21/05/2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 2, lettera b (riallineamento peo)	1.868,90
Art. 67, comma 2, lettera c (Ria ed assegni ad personam personale cessato nel 2017)	3.111,68
Art. 67, comma 2, lettera h (incremento dotazione organica)	2.145,98
Totale	7.126,56

TOTALE PARTE STABILE	231.970,58

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2018 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € **31.001,34** e sono così determinate (in applicazione del CCNL 21/05/2018):

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lettera c - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (incentivi Ici)	3.000,00
Art. 67, comma 3, lettera d - Frazione di Ria cessati anno precedente	903,21
Art. 67, comma 3, lettera e - Eventuali risparmi su straordinari anno precedente	34,47
Art. 67, comma 3, lettera h - Incremento max 1,2 % monte salari anno 1997	23.872,70
Art. 68, comma 1 - Somme non utilizzate fondo anno precedente	3.190,96
TOTALE	31.001,34

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazioni consolidate parte stabile	
Trasferimento personale ATA	5.703,74
trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M., servizi sociali)	35.127,43
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	13.128,29
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010) – quota anno 2014 consolidata	7.146,43
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato) – quota anno 2014 consolidata	11.390,95
totale decurtazioni parte stabile	72.496,84
Decurtazioni consolidate parte stabile	
Decurtazione art. 23 c.2 d.lgs. 75/2017 (limite fondo 2016)	9.230,56
totale decurtazioni parte variabile	9.230,56
totale decurtazioni	81.727,40

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sez.I)	231.970,58
Risorse variabili (sez.II)	31.001,34
totale fondo	262.971,92
Decurtazioni fondo (sez.III)	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	72.496,84
Decurtazione risorse variabili	9.230,56
totale decurtazioni fondo	81.727,40
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	159.473,74
Risorse variabili	21.770,78
totale fondo sottoposto a certificazione	181.244,52

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

Gli istituti descritti nella presente sezione risultano conformi a quanto previsto dal nuovo Ccnl di comparto sottoscritto in data 21/05/2018.

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 € 106.891,33 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	33.816,25
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	54.575,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	7.259,40
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	8.240,68
Altro (indennità di reperibilità, maggiorazioni orarie)	3.000,00
totale	106.891,33

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 74.353,19, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio, maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	6.169,66
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	2.165,63
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	8.400,00
Indennità specifiche responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	1.068,75
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	53.549,15
Altro (incentivi lci)	3.000,00

TOTALE 74.353,19

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
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	106.891,33
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	74.353,19
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	181.244,52

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

Premesso che per l'esercizio 2018 si riscontra l'esigenza di un allineamento tra i periodi contrattuali previsti in sede di contrattazione nazionale e i periodi contrattuali della presente contrattazione integrativa. A tal fine, rilevando che l'ultimo contratto triennale sottoscritto ha riguardato il periodo 2013 – 2016, si conviene sulla durata annuale del presente contratto decentrato integrativo, dando atto che, in tal modo, il prossimo contratto decentrato integrativo, relativo al periodo 2019-2021, potrà realizzare il pieno allineamento con la contrattazione nazionale. In questa prima fase, relativa all'anno 2018, il fondo delle risorse destinate ad incentivare il personale risulta costituito secondo le nuove disposizioni contrattuali, mentre la destinazione delle risorse viene definita in attuazione della clausola di ultra attività del contratto decentrato integrativo 2017.

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 € 159.473,74, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, maggiorazioni orarie) ammontano a € 106.891,33. 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 nel rispetto dei principi stabiliti dal CCNL e dalla normativa vigente in materia (D. Lgs 150/2009). In particolare la produttività è erogata sulla base di Regolamento approvato con deliberazione di G.C. n. 146 del 31/12/2010 e successivamente integrato e modificato con deliberazioni di G.C. n. 35 del 08/05/2014, n. 56 del 26/06/2014 e n. 95 del 30/11/2017, e le altre indennità, tra cui le particolari responsabilità di cui all'art. 17, comma 2, lettera f), sono attribuite con i criteri e le modalità di cui al CCDI sottoscritto in data 21/12/2013.

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 sono previste nuove progressioni orizzontali.

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

Si precisa che il confronto che segue non riporta i dati relativi alle retribuzioni di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative, in conformità alla normativa vigente, rilevando altresì che l'ente dall'anno 2018 risulta privo di figure dirigenziali.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff 2018-2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c.1, CCNL 21/05/2018)	224.844,02	224.844,02	0,00
Incrementi contrattuali (ccnl 21/05/2018)			
Art. 67, comma 2, lettera b (riallineamento peo)	1.868,90	0,00	1.868,90
Art. 67, comma 2, lettera c (Ria ed assegni ad personam personale cessato nel 2017)	3.111,68	0,00	3.111,68
Art. 67, comma 2, lettera h (incremento dotazione organica)	2.145,98	0,00	2.145,98
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
totale	231.970,58	224.844,02	7.126,56
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte al limite del fondo 2016 (DLgs 75/2017)			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 01/04/99 – Incentivi Ici)	3.000,00	3.000,00	0,00
Art. 67, comma 3, lettera d - Frazione di Ria cessati anno precedente	903,21	0,00	903,21
Art. 67, comma 3, lettera h - Incremento max 1,2 % monte salari anno 1997	23.872,70	23.872,70	0,00

Poste variabili non sottoposte al limite del fondo 2016 (DLgs 75/2017)			
Economie Fondo anno precedente	3.190,96	3.572,81	-381,85
Economie fondo straordinari anno preced.	34,47	48,46	-13,99
Totale risorse variabili			
totale	31.001,34	30.493,97	507,37

Decurtazioni del Fondo			
Trasferimento personale ATA	-5.703,74	-5.703,74	0,00
trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M. e servizi sociali)	-35.127,43	-35.127,43	0,00
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	-13.128,29	-13.128,29	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 – quota anno 2014 consolidata)	-7.146,43	-7.146,43	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato – quota anno 2014 consolidata)	-11.390,95	-11.390,95	0,00
art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 (limite fondo 2016)	-9.230,56	-3.069,69	-6.160,87
Totale decurtazioni del fondo			
totale	-81.727,40	-75.566,53	-6.160,87

Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	231.970,58	224.844,02	7.126,56
Risorse variabili	31.001,34	30.493,97	507,37
Decurtazioni	-81.727,40	-75.566,53	-6.160,87
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
totale	181.244,52	179.771,46	1.473,06

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

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff 2018-2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	33.816,25	33.989,84	-173,59

Progressioni orizzontali storiche	54.575,00	59.888,99	-5.313,99
Indennità personale educativo asilo nido	7.259,40	6.647,31	612,09
Indennità personale scolastico	8.240,68	7.997,54	243,14
Altro (reperibilità, maggiorazioni orarie)	3.000,00	3.200,00	-200,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	106.891,33	111.723,68	-4.832,35

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali	0	0	0
Indennità maneggio valori, rischio, disagio	8.335,29	7.610,00	725,29
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, c.2 lett.f CCNL 01/04/99)	8.400,00	8.400,00	0
Indennità specifiche responsabilità ufficio anagrafe, stato civile ecc.	1.068,75	1.200,00	-131,25
Compensi produttività individuale e collettiva	53.549,15	47.837,78	5711,37
Altro (incentivi Ici)	3.000,00	3.000,00	0
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	74.353,19	68.047,78	6.305,41

(eventuali) Destinazioni da regolare			
Es. Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
totale	0	0	0

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	106.891,33	111.723,68	-4.832,35
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	74.353,19	68.047,78	6.305,41
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
totale	181.244,52	179.771,46	1.473,06

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 programmatica della gestione

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

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'ente è previsto un unico capitolo di spesa nel quale imputare gli emolumenti riferiti al fondo produttività, il cui stanziamento iniziale non eccede l'importo del fondo dell'anno precedente. Nel corso dell'anno, a prescindere dalla sottoscrizione dell'accordo decentrato integrativo annuale, l'ente provvede alla liquidazione mensile delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali già riconosciute, indennità personale educativo e scolastico, maggiorazioni orarie); il resto delle voci accessorie da spendere al fondo produttività, che sono quindi oggetto di contrattazione, vengono riconosciute ai dipendenti solo dopo la firma definitiva dell'accordo decentrato.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti 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)

E' in fase conclusiva l'erogazione delle somme relative ai compensi per produttività individuale e collettiva relativi all'esercizio 2017. Le "economie del Fondo" già accertate sono state destinate ad incremento del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo, a titolo di risorsa variabile, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018):

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

Le somme relative al fondo 2018 risultano impegnate al Cap. 9041/15 "Fondo per la produttività del personale" del bilancio 2018, che presenta la necessaria disponibilità. Sono altresì impegnate le somme necessarie per il pagamento della corrispondente parte di oneri riflessi ai capitoli 9042/15 e 9043/30.

Come sopra ricordato fino ad ora si è provveduto alla liquidazione e pagamento delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa.

Nella gestione delle spese relative al Fondo l'Ente intende rispettare i dettami del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011.

Sant'Ilario d'Enza, 11/12/2018

p. LA DELEGAZIONE TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA
Il Presidente
(Dott.ssa Anna Maria Pelosi)

Il Responsabile del Servizio personale

(Dott.ssa Nadia Palmia)