



COMUNE DI MARTELLAGO

CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA **DEL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'ANNO 2019**

*(schema approvato con Circolare del Ministero dell'Economia e delle finanze,
Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012 – versioni al 30.11.2012 ed al 28.02.2013)*

La presente relazione ha per oggetto il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo, di parte economica, per l'anno 2019.

A seguito del positivo riscontro del Collegio dei Revisori dei Conti, la stessa sarà inoltrata anche all'A.Ra.N ed al CNEL, ai sensi dell'articolo 40 bis, comma 5, del d.lgs. 165/2001, attraverso la "Procedura unificata di trasmissione dei contratti Integrativi" e pubblicata nel Sito Internet di questo Comune.

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

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, è stato costituito con determinazione del Responsabile del Settore Economico-finanziario, Servizio Risorse Umane n. 835 del 18.10.2019, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo €:
Risorse stabili (a netto delle decurtazioni)	212.544,00
Risorse variabili	86.855,00
TOTALE €:	299.399,00

III.1.1 - Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano ad **€ 273.719,00** (al lordo delle decurtazioni) 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, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità" di € 3.593,00 (corrispondenti ad € 3.654,00 ridotti dell'1,67% ovvero della percentuale applicata per il calcolo della decurtazione permanente operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i.), vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo €
Art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018: Unico Importo consolidato fondo anno 2017	261.036,00
TOTALE €:	261.036,00

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione:	Importo €
Art. 67, comma 2, lett. A) del CCNL 21/05/2018: a valere dall'anno 2019: EURO 83,20 PER N. 68 UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sez. Autonomie, deliberazione n. 19/SEZAUT/2018/QMIG, successivamente confermato dall'art. 11, comma 1, lettera a) del D.L. 135/2018)	5.658,00
Art. 67, comma 2, lett. B) del CCNL 21/05/2018: DIFFERENZA TRA GLI INCREMENTI RICONOSCIUTI ALLE POSIZIONI ECONOMICHE DI CIASCUNA CATEGORIA e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	6.250,00
Art. 67, comma 2, lett. C) del CCNL 21/05/2018: RECUPERO R.I.A. E AD PERSONAM CESSATI (Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrispondenti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di 13 ^a mensilità; importo che confluisce stabilmente nel fondo successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno)	775,00
TOTALE €:	12.683,00

TOTALE COMPLESSIVO FONDO STABILE €:	273.719,00
--	-------------------

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 67, comma 3 e seguenti, CCNL F.L. del 21.05.2018, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a complessivi **€ 86.855,00** e sono così determinate:

Descrizione:	Importo €:
Art. 67, comma 3, lett. A) del CCNL 21/05/2018: PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI - art. 43, comma 1, L. 449/1997 - art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/4/1999 - Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11)	0,00
Art. 67, comma 3, lett. A) del CCNL 21/05/2018: RISORSE CONTO TERZI (art. 43, comma 3, L. 449/1997 - art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/4/1999 - Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11 (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167).	0,00
Art. 67, comma 3, lett. A) del CCNL 21/05/2018: CONTRIBUTI DELL'UTENZA PER SERVIZI NON ESSENZIALI O PER PRESTAZIONI VERSO TERZI PAGANTI NON A GARANZIA DEI DIRITTI FONDAMENTALI - art. 43, comma 4, L. 449/1997 - art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/4/1999 - Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11)	0,00
Art. 67, comma 3, lett. B) del CCNL 21/05/2018: RISPARMI PER PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - art. 16, commi 4 e 5. d.l. 98/2011 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sezione Autonomie, delib. 34/SEZAUT/2016/QMIG - Ragioneria dello Stato, circol. 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	0,00
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: RISORSE ASSEGNATE DA ISTAT per attività di rilevazione - vedi anche art. 70-ter CCNL 21/5/2018 (FUORI LIMITE secondo Corte Conti Lombardia, delib. n. 550/2011/PAR - DENTRO LIMITE secondo Corte Conti Toscana, delib. 291/2011/PAR)	4.257,00
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: PROGETTAZIONE EX ART. 92 D.LGS. N. 163/2006 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11 che si era espressa sulla precedente normativa incentivante)	
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: RECUPERO EVASIONE ICI - (Art. 59, comma 1, lettera p), D.lgs. 446/1997 (Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11)	1.000,00
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE, Art. 113 del D.lgs. 50/2016 FINO AL 31.12.2017	
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE, Art. 113 del D.lgs. 50/2016 DAL 01.01.2018 (FUORI LIMITE: Corte Conti, Sez. Autonomie deliberaz. N. 6/SEZAUT/2018/QMIG)	7.570,00
Art. 67, comma 3, lett. C) del CCNL 21/05/2018: RECUPERO EVASIONE IMU E TARI - Art. 1, comma 1091, Legge 145/2018 (FUORI LIMITE: Art. 1, comma 109, Legge 145/2018)	0,00
Art. 67, comma 3, lett. D) del CCNL 21/05/2018: FRAZIONE DI R.I.A. PERSONALE CESSATO PER LE MENSILITA' RESIDUE DOPO LA CESSAZIONE	0,00
Art. 67, comma 3, lett. E) del CCNL 21/05/2018: EVENTUALI RISPARMI A CONSUNTIVO DERIVANTI DALLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, Circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	0,00
Art. 67, comma 3, lett. F) del CCNL 21/05/2018: RISORSE DERIVANTI DA RIMBORSI SPESA NOTIFICAZIONE DEGLI ATTI DELL'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA (ART. 54 CCNL 14.09.2000) CON I VINCOLI DI DESTINAZIONE IVI INDICATI	0,00
Art. 67, comma 3, lett. H) e comma 4 del CCNL 21/05/2018: INCREMENTO CORRISPONDENTE ALL'1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997	20.019,00
Art. 67, comma 3, lett. I) e comma 5, lett. b) del CCNL 21/05/2018: RISORSE PER IL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE, ANCHE DI MANTENIMENTO, DEFINITI NEL PIANO DELLA PERFORMANCE O IN ALTRI ANALOGHI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELLA GESTIONE, AL FINE DI SOSTENERE I CORRELATI ONERI DEI TRATTAMENTI ACCESSORI DEL PERSONALE	45.166,00
Art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018: ECONOMIE DELLE RISORSE STABILI DEL FONDO ANNO PRECEDENTE (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, Circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	8.843,00
TOTALE FONDO VARIABILE €:	86.855,00

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

DECURTAZIONI FONDO STABILE		Importo €:
(recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, oneri trattamento accessorio personale trasferito in altro Ente, ecc.):		
<p>Vedere det. 424 2016 (in tale atto l'importo relativo alle progress. orizz. è compreso nel valore indicato come "stipendi..." al cap. 82500; gli altri importi sono indicati alla voce generica "Produttività")</p>	<ul style="list-style-type: none"> - € 24.605,58 per Riduzione delle risorse a seguito del processo di trasferimento del personale ATA con decorrenza 31.12.1999 al Ministero della Pubblica Istruzione. Somme corrispondenti ai compensi incentivanti e all'indennità di turno di tale personale (Art. 15, c. 1, lett L CCNL 01/04/1999); - € 1.399,58 per Riduzione delle risorse per l'importo corrispondente agli oneri derivanti dalla riclassificazione del personale previsto dall'art. 7, comma 4 (personale dell'area di vigilanza inquadrato nella ex 5^a q.f.) - Art. 19 CCNL 01/04/1999 e dich. cong. 19 CCNL 22/1/2004; - € 11.656,58 Progressioni orizzontali Polizia Locale a seguito del trasferimento della funzione all'Unione dei Comuni; - € 5.106,96 Indennità Comparto Polizia Locale a seguito del trasferimento della funzione all'Unione dei Comuni; - € 1.000,00 Indennità particolari Responsabilità Polizia Locale a seguito del trasferimento della funzione all'Unione dei Comuni; - € 1.326,98 Maggiorazione per lavoro domenicale Polizia Locale a seguito del trasferimento della funzione all'Unione dei Comuni; - € 10.612,15 Indennità di turno Polizia Locale a seguito del trasferimento della funzione all'Unione dei Comuni; 	- 55.708,00
DECURTAZIONE PERMANENTE DALL'ANNO 2015: RIDUZIONE OPERATA NEL 2014 PER EFFETTO DELL'ART. 9, C. 2 BIS D.L. 78/2010 E S.M.I. (ART. 1, COMMA 456, LEGGE STABILITA' 2014)		- 5.467,00
TOTALE DECURTAZIONI FONDO STABILE €:		- 61.175,00

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione:	Importo €:
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	212.544,00
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	86.855,00
TOTALE COMPLESSIVO €:	299.399,00

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

Sono state allocate risorse all'esterno del fondo per complessivi **€ 175.262,00**, esclusi oneri c/ente, stanziati nei vari capitoli "stipendi" del bilancio corrente, corrispondenti alle risorse con "destinazione storica e vincolata", specularmente precisate al successivo punto **III.2.5 – Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

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

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo €:
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	142.862,00
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	32.400,00
TOTALE €:	175.262,00

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

DESCRIZIONE RISORSE:	IMPORTO:
Art. 68, comma 2, lett. A), CCNL 21.05.2018 - PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	€ 36.055,00
Art. 68, comma 2, lett. B), CCNL 21.05.2018 - PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE	€ 24.036,00
Art. 69, commi da 1 a 3, CCNL 21.05.2018 - MAGGIORAZIONE DEL PREMIO INDIVIDUALE: RISORSE DECENTRATE PER N. 3 DIPENDENTI (1 PER CATEGORIA) *	€ 380,00
Art. 68, comma 2, lett. C), CCNL 21.05.2018 - INDENNITA' PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO ART. 70 BIS CCNL 21/5/2018	€ 3.550,00
Art. 68, comma 2, lett. E), CCNL 21.05.2018 - INDENNITA' PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' ART. 70 QUINQUIES CCNL 21/5/2018	€ 11.529,00
Art. 68, comma 2, lett. G), CCNL 21.05.2018 - RECUPERO EVASIONE ICI - Art. 59, comma 1, lettera p), D.lgs. 446/1997 (Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11	€ 1.000,00
Art. 68, comma 2, lett. G), CCNL 21.05.2018 - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE, Art. 113 del D.lgs. 50/2016 DAL 01.01.2018 (FUORI LIMITE: Corte Conti, Sez. Autonomie deliberaz. N. 6/SEZAUT/2018/QMIG)	€ 7.570,00
Art. 68, comma 2, lett. G), CCNL 21.05.2018 - RISORSE ASSEGNATE DA ISTAT per attività di rilevazione - vedi anche art. 70-ter CCNL 21/5/2018 (FUORI LIMITE secondo Corte Conti Lombardia, delib. n. 550/2011/PAR - DENTRO LIMITE secondo Corte Conti Toscana, delib. 291/2011/PAR)	€ 4.257,00
Art. 68, comma 2, lett. J), CCNL 21.05.2018 - NUOVE PROGRESSIONI ECONOMICHE CON DECORRENZA 01/01/2019	€ 35.760,00
TOTALE €:	€ 124.137,00

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.4 – Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione:	Totale netto €:
A) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente da contratto integrativo determinato dal totale della Sezione III.2.1	175.262,00
B) Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della Sezione III.2.2	124.137,00
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella Sezione III.2.3	0,00
D) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti, coincidente con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del fondo)	299.399,00

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

Sono state allocate all'esterno del fondo destinazioni per complessivi € 175.262,00, corrispondenti a:

- € 142.862,00: per "progressioni economiche orizzontali", le cui risorse sono stanziare nei vari capitoli "stipendi" del bilancio corrente;
- € 32.400,00: per "indennità di comparto", le cui risorse sono stanziare nei vari capitoli "stipendi" del bilancio corrente.

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 caratteri di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano ad **€ 212.544,00**, mentre le destinazioni storiche e vincolate (comparto e progressioni orizzontali) ammontano ad **€ 175.262,00**.

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 ai CCNL ed in applicazione del nuovo "Sistema di valutazione" approvato con deliberazione di G.C. n. 153/2019, in coerenza con il D.Lgs. n. 150/2009 e sulla base delle verifiche e delle valutazioni del Nucleo di Valutazione della Performance.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (Progressioni orizzontali):

Le risorse destinate per nuove progressioni economiche orizzontali rispettano il principio di selettività previsto dall'art. 16 del CCNL Funzioni Locali del 21.5.2018 infatti saranno riconosciute in modo selettivo, sulla base delle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio 2016-2018, e dell'esperienza maturata, ad una quota limitata di dipendenti, secondo i criteri previsti dal CCDI 2019-2021.

III.3- Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno limite (ex art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017)

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016:

CONTROLLO LIMITE TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2019		
<i>EX ART. 23, C. 2, D.LGS. N. 75/2017</i>		
	IMPORTO anno 2019 €	IMPORTO anno 2016 €
TOTALE COSTITUZIONE FONDO →	299.399,00	274.518,00
COMPONENTI ESCLUSE DAL LIMITE EX ART. 23 , C. 2, D.LGS. 75/2017 ↓		
Art. 67, comma 2, lett. A), del CCNL 21/05/2018 - A VALERE DALL'ANNO 2019: EURO 83,20 PER N. 68 UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sez. Autonomie, deliberaz. N. 19/SEZAUT/2018/QMIG, successivamente confermato dall'art. 11, comma 1, lettera a) del D.L. 135/2018)	5.658,00	0,00
Art. 67, comma 2, lett. B), del CCNL 21/05/2018 - DIFFERENZIALI P.E.O.: DIFFERENZE TRA GLI INCREMENTI A REGIME DI CUI ALL'ART. 64 DEL CCNL 21/5/2018 RICONOSCIUTI ALLE POSIZIONI ECONOMICHE DI CIASCUNA CATEGORIA E GLI STESSI INCREMENTI RICONOSCIUTI ALLE POSIZIONI INIZIALI: TALI DIFFERENZE SONO CALCOLATE CON RIFERIMENTO AL PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA IN CUI DECORRONO GLI INCREMENTI E CONFLUISCONO NEL FONDO A DECORRERE DALLA MEDESIMA DATA (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sez. Autonomie, deliber. N. 19/SEZAUT/2018/QMIG, successivamente confermato dall'art. 11, comma 1, lettera a) del D.L. 135/2018)	6.250,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. A), del CCNL 21/05/2018 - RISORSE CONTO TERZI art. 43, comma 3, L. 449/1997 - art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/4/1999 - Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11 (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167).	0,00	4.526,00
Art. 67, comma 3, lett. B), del CCNL 21/05/2018 - Risparmi per Piani di Razionalizzazione art. 16, commi 4 e 5. d.l. 98/2011 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sezione Autonomie, delib. 34/SEZAUT/2016/QMIG - Ragioneria dello Stato, circol. 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	0,00	0,00
Art. 67, comma 2, lett. C), del CCNL 21/05/2018 - RISORSE ASSEGNATE DA ISTAT per attività di rilevazione - vedi anche art. 70-ter CCNL 21/5/2018 (FUORI LIMITE secondo Corte Conti Lombardia, delib. n. 550/2011/PAR - DENTRO LIMITE secondo Corte Conti Toscana, delib. 291/2011/PAR)	4.257,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. C), del CCNL 21/05/2018 - PROGETTAZIONE EX ART. 92 D.LGS. N. 163/2006 (FUORI LIMITE: Corte dei Conti, Sezioni Riunite, delib. 51/CONTR/11 che si era espressa sulla precedente normativa incentivante)	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. C), del CCNL 21/05/2018 - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE, Art. 113 del D.lgs. 50/2016 DAL 01.01.2018 (FUORI LIMITE: Corte Conti, Sez. Autonomie deliberaz. N. 6/SEZAUT/2018/QMIG)	7.570,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. C), del CCNL 21/05/2018 - RECUPERO EVASIONE IMU E TARI - Art. 1, comma 1091, Legge 145/2018 (FUORI LIMITE: Art. 1, comma 109, Legge 145/2018)	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. E), del CCNL 21/05/2018 - EVENTUALE RISPARMI A CONSUNTIVO DERIVANTI DALLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, Circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	0,00	6.211,00
Art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018 ECONOMIE DELLE RISORSE STABILI DEL FONDO ANNO PRECEDENTE (FUORI LIMITE: Ragioneria dello Stato, Circolare 27/4/2017, n. 19, pag. 167)	8.843,00	614,00
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE €:	32.578,00	11.351,00
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE €:	266.821,00	263.167,00

ALTRE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	IMPORTO anno 2019 €:	IMPORTO anno 2016 €:
RISORSE		
Art. 15 del CCNL del 21/05/2018 - POSIZIONI ORGANIZZATIVE: RISORSE A CARICO DEL BILANCIO	93.946,00	97.600,00
Art. 14 del CCNL del 01/04/1999 - FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	12.765,00	12.765,00
TOTALE ALTRE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE €:	106.711,00	110.365,00

TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO SOGGETTO AL LIMITE DELL'ANNO 2016 €:	373.532,00	373.532,00
DIFFERENZA RISPETTO AL LIMITE DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2016 TOT. 2016 (-) TOT. 2019 €:	0,00	

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 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 diversi 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 sono previsti i capitoli di spesa indicati nella seguente *Sezione III*.

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2018 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, ai sensi dell'art. 68, comma 1, penultimo ed ultimo periodo, delle risorse disponibili per la contrattazione dell'anno di riferimento (vedi Modulo I, Sezione II): **€ 8.843,00** "Economie delle risorse stabili del fondo dell'anno precedente – Progressioni Economiche ed Indennità Comparto".

III.4.3 – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La spesa derivante dalla contrattazione decentrata integrativa dell'anno 2019, pari a complessivi € **299.399,00** (a cui si aggiungono gli oneri c/ente), trova la copertura ai seguenti capitoli ed impegni del bilancio corrente:

DESTINAZIONI STORICHE E VINCOLATE:

PROGRESSIONI ORIZZONTALI (PEO) ed INDENNITA' DI COMPARTO

Capitolo n.	Servizio	N° impegno di spesa	Somma impegnata per PEO €	Somma impegnata per INDENNITA' DI COMPARTO €
11400	Servizio CED	154	2.772,38	497,52
11500	Servizio Segreteria	175	10.015,98	2.619,36
11600	Servizio Risorse Umane	176	14.371,11	2.055,96
11700	Servizio URP, Protocollo, Centralino e Messi	177	3.754,59	2.510,76
51500	Servizio Tributi	178	2.309,06	995,04
64600	Servizio Contabilità ed Economato	179	16.151,07	3.051,00
69500	Servizio Anagrafe, Stato civile, Elettorale e Leva	180	13.970,19	3.116,88
128500	Servizio Pubblica Istruzione, Cultura, Sport ...	181	5.544,76	995,04
142500	Servizio Biblioteca	182	2.772,38	995,04
176500	Servizio Lavori Pubblici	183	14.074,06	2.253,60
190501	Servizio Patrimonio e Ambiente	184	5.073,12	990,36
203502	Servizio Manutenzione del Patrimonio	185	6.475,95	3.336,84
238500	Servizio Edilizia Privata	186	2.875,47	2.051,28
238505	Servizio Urbanistica e Sit	187	13.887,90	2.121,84
250500	Servizi Sociali	188	22.868,30	3.675,60
258504	Servizio SUAP	189	4.770,35	563,40
286500	Servizio Commercio	190	1.174,94	563,40
TOTALI €:			142.861,61	32.392,92

DESTINAZIONI RISORSE DISPONIBILI:

Descrizione risorse:	Importo compensi €:	Capitolo / Impegno n.
Indennità particolari posizioni di lavoro, art. 70 bis CCNL 21/05/2018 (Ind. maneggio valori)	380,00	Cap. 35500 / Imp. n. 280
Indennità particolari posizioni di lavoro, art. 70 bis CCNL 21/05/2018 (Ind. rischio)	3.170,00	Cap. 35500 / Imp. n. 281
Indennità per specifiche responsabilità, art. 70 quinquies CCNL 21/05/2018 (Responsabili di servizio)	10.078,00	Cap. 35500 / Imp. n. 282
Indennità per specifiche responsabilità, art. 70 quinquies CCNL 21/05/2018 (addetti URP, Ufficiali St. Civile Anagrafe ed Archivistica Informatica)	1.451,00	Cap. 35500 / Imp. n. 283
Premi correlati alla Performance Organizzativa, art. 68, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018 (€ 36.055,00)	8.843,02 (Economie anno 2018)	Cap. 35500 / Imp. n. 426 (derivante da FPV 2018)
	27.211,98	Cap. 35500 / Imp. n. 955
Premi correlati alla Performance Individuale, art. 68, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018	24.036,00	Cap. 35500 / Imp. n. 956
Maggiorazione Premio individuale risorse decentrate, art. 69, commi da 1 a 3, CCNL 21/05/2018	380,00	Cap. 35500 / Imp. n. 957
Nuove Progressioni economiche decorrenza 01.01.2019, art. 68, comma 2, lett. j), CCNL 21/05/2018	35.760,00	Cap. 35500 / Imp. n. 958
Recupero evasione ICI, art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018	1.000,00	Cap 52600 / Imp. n. 959

Risorse assegnate dall'ISTAT per attività di rilevazione, art. 68, comma 2, lett. g, del CCNL 21/05/2018	4.257,00	Cap. 73507 / Imp. n. 357 e n. 696
Incentivi per funzioni tecniche, art. 113 del D.lgs. 50/2016 dal 01.01.2018 - art. 68, comma 2, lett. g, del CCNL 21/05/2018	7.570,00	La spesa è impegnata a carico degli stanziamenti riguardanti lavori, servizi e forniture. In base ai principi contabili D.M. 01.08.2019, la spesa sarà stanziata anche al cap. 35502 (chiesta variazione di bilancio) e sarà di volta in volta impegnata a seguito di apposito "giro contabile"
TOTALI €:	124.137,00	

ONERI C/ENTE SU DESTINAZIONI STORICHE E VINCOLATE:

ONERI C.P.D.E.L. (comprensivi del CONTRIBUTO PREVIDENZA COMPLEMENTARE SOLIDARIETA' 10% DELL'1%) SU PROGRESSIONI ORIZZONTALI

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11701	193	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio URP, Prot, ...	894,26
12400	173	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio CED	659,83
12500	191	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Segreteria...	2.385,70
12600	192	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Risorse Umane	3.434,69
52500	194	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Tributi	549,56
65600	195	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Contabilità ed Economato	3.848,51
70500	196	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Anagrafe, St. civ...	3.335,57
128501	197	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio P.I. Cultura...	1.325,20
143500	198	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Biblioteca	659,83
177500	199	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Lavori Pubblici	3.354,39
191501	200	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Ambiente	1.207,70
204502	201	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Manutenzione	1.542,66
238501	202	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Edilizia Privata	685,54
239504	203	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Urbanistica	3.305,85
251500	204	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizi Sociali	5.442,97
258507	205	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio SUAP	1.135,34
287500	206	Oneri CPDEL su Progr. orizzont. personale Servizio Commercio	279,64
Totale Oneri CPDEL su Progressioni Orizzontali €:			34.047,24

ONERI FONDO PERSEO/SIRIO SU PROGRESSIONI ORIZZONTALI

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11701	226	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio URP, Prot, ...	6,57
12400	---	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio CED	0,00
12500	224	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Segreteria...	18,87
12600	225	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Risorse Umane	143,70
52500	---	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Tributi	0,00
65600	227	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Contabilità ed Economato	45,36
70500	228	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Anagrafe, St. civ...	106,73
128501	252	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio P.I. Cultura...	55,44
143500	---	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Biblioteca	0,00
177500	254	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Lavori Pubblici	47,68
191501	255	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Ambiente	3,03
204502	256	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Manutenzione	13,77
238501	257	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Edilizia Privata	11,75
239504	258	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Urbanistica	5,26

251500	259	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizi Sociali	3,25
258507	---	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio SUAP	0,00
287500	---	Oneri Fondo Pensione Perseo Sirio su Progr. orizzont. personale Servizio Commercio	0,00
Totale Oneri F.do Perseo Sirio su Progressioni Orizzontali €:			461,41

ONERI I.N.A.D.E.L. SU PROGRESSIONI ORIZZONTALI

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11701	209	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio URP, Prot, ...	124,84
12400	174	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio CED	79,84
12500	207	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Segreteria...	326,21
12600	208	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Risorse Umane	701,30
52500	210	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Tributi	66,50
65600	211	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Contab. Econom.	566,36
70500	212	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Anagrafe, St. civ...	626,29
128501	213	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio P.I. Cultura...	270,58
143500	214	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Biblioteca	79,84
177500	215	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Lavori Pubblici	500,70
191501	216	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Ambiente	152,17
204502	217	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Manutenzione	220,52
238501	218	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Edilizia Privata	129,82
239504	219	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Urbanistica	410,48
251500	220	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizi Sociali	665,11
258507	221	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio SUAP	137,39
287500	222	Oneri INADEL su Progr. orizzont. personale Servizio Commercio	33,84
Totale Oneri INADEL su Progressioni Orizzontali €:			5.091,79

ONERI C.P.D.E.L. su INDENNITA' DI COMPARTO

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
11701	193	Oneri su ind. comparto personale Servizio URP, Prot, per la quota finanz. dal fondo	597,57
12400	173	Oneri su ind. comparto personale Servizio CED per la quota finanz. dal fondo	118,41
12500	191	Oneri su ind. comparto personale Servizio Segreteria... per la quota finanz. dal fondo	623,41
12600	192	Oneri su ind. comparto personale Servizio Risorse Umane per la quota finanz. dal f.do	489,32
52500	194	Oneri su ind. comparto personale Servizio Tributi per la quota finanz. dal fondo	236,82
65600	195	Oneri su ind. comparto personale Servizio Contab. Econom. per quota finanz. dal fondo	726,14
70500	196	Oneri su ind. comparto personale Servizio Anagr., St. civ... per la quota finanz. dal f.do	741,82
128501	197	Oneri su ind. comparto personale Servizio P.I. Cultura... per quota finanz. da fondo	236,82
143500	198	Oneri su ind. comparto personale Servizio Biblioteca per quota finanz. da fondo	236,82
177500	199	Oneri su ind. comparto personale Servizio Lavori Pubblici per quota finanz. da fondo	536,36
191501	200	Oneri su ind. comparto personale Servizio Ambiente per quota finanz. da fondo	235,71
204502	201	Oneri su ind. comparto personale Servizio Manutenzione per quota finanz. da fondo	794,18
238501	202	Oneri su ind. comparto personale Servizio Edilizia Privata per quota finanz. da fondo	488,21
239504	203	Oneri su ind. comparto personale Servizio Urbanistica per quota finanz. da fondo	505,00
251500	204	Oneri su ind. comparto personale Servizi Sociali per quota finanz. da fondo	874,80
258507	205	Oneri su ind. comparto personale Servizio SUAP per quota finanz. da fondo	134,09
287500	206	Oneri su ind. comparto personale Servizio Commercio per quota finanz. da fondo	134,09
Totale Oneri CPDEL su Indennità di Comparto €:			7.709,57

ONERI C/ENTE SU DESTINAZIONI RISORSE DISPONIBILI:**C.P.D.E.L. su INDENNITA', COMPENSI ED INCENTIVI €:**

Capitolo n.	Imp. n.	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
35501	284	Oneri CPDEL su Fondo Produttività di cui al capitolo 35500 per: Indennità particolari posiz. lavoro, art. 70 bis CCNL 21/05/2018 (<i>Ind. maneggio valori</i>); Indennità particolari posiz. lavoro, art. 70 bis CCNL 21/05/2018 (<i>Ind. rischio</i>); Indennità specif. responsab. art. 70 quinquies CCNL 21/05/2018 (<i>Responsabili di servizio</i>); Indennità specif. responsab. art. 70 quinquies CCNL 21/05/2018 (<i>addetti URP, Ufficiali St. Civile Anagrafe ed Archivista Informatico</i>); Premi correlati Performance Organizzativa, art. 68, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018; Premi correlati alla Performance Individuale, art. 68, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018; Maggiorazione Premio individuale ris. decentrate, art. 69, commi da 1 a 3, CCNL 21/05/2018;	15.877,00
35501	421	Oneri CPDEL su Premi correlati alla Performance Organizzativa, art. 68, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018 (<i>Economie del fondo anno precedente</i>)	2.105,00
35501	960	Oneri CPDEL su Nuove Progressioni economiche decorrenza 01/01/2019, art. 68, comma 2, lett. j), CCNL 21/05/2018	8.525,00
35501	961	Oneri INADEL su Nuove Progressioni economiche decorrenza 01/01/2019, art. 68, comma 2, lett. j), CCNL 21/05/2018	1.360,00
35501	962	Oneri F.DO PERSEO SIRIO su Nuove Progressioni economiche decorrenza 01/01/2019, art. 68, comma 2, lett. j), CCNL 21/05/2018	110,00
52601	963	Oneri su Progetto Recupero evasione ICI, art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 (di cui al capitolo 52600)	238,00
73508	358 e 697	Oneri su risorse assegnate dall'ISTAT per attività di rilevazione, art. 68, comma 2, lett. g, del CCNL 21/05/2018	1.007,00
La spesa è impegnata a carico degli stanziamenti riguardanti lavori, servizi e forniture. In base ai principi contabili D.M. 01.08.2019, la spesa sarà stanziata anche al cap. 35503 (chiesta variazione di bilancio) e sarà di volta in volta impegnata a seguito di apposito "giro contabile"		Oneri su incentivi per funzioni tecniche, art. 113 del D.lgs. 50/2016 dal 01.01.2018 - art. 68, comma 2, lett. g, del CCNL 21/05/2018	1.900,00
Totale Oneri CPDEL su indennità, compensi e incentivi €			31.122,00

ONERI INAIL E IRAP SUL TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE €:

Capitolo n.	Anno imputazione	Descrizione voci di destinazione del fondo:	Importo €
36500	2019	Oneri I.N.A.I.L. percentuale media 1,15% su totale del fondo sottoposto a certificazione	1.427,76
46000	2019	Oneri I.R.A.P. 8,5% sul totale del fondo sottoposto a certificazione	10.551,65
Totale Oneri I.N.A.I.L. ed I.R.A.P. calcolati su € 124.137,00 (Fondo sottoposto a certificazione) €:			11.979,41

Si rende, inoltre la seguente attestazione:

ATTESTAZIONE IN MERITO ALLA DECURTAZIONE PERMANENTE OPERATA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 456 DELLA LEGGE N. 147/2013

Si attesta che la decurtazione permanente prevista dall'articolo 1, comma 456, della Legge n. 147/2013 relativamente al "Fondo per la contrattazione decentrata integrativa" di competenza dell'anno 2016 è stata quantificata in complessivi €. 5.467,00 e che tale importo non è inferiore a quello generato secondo le indicazioni fornite dalle Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014.

NOTA CONCLUSIVA

L'ammontare delle risorse, così come sopra quantificate, sarà comunque oggetto di rideterminazione, qualora, a seguito dell'emanazione dei decreti attuativi previsti dall'art 33 del D.L. n. 34/2019, convertito nella Legge n. 58/2019, o di eventuali chiarimenti in ordine all'applicazione della norma predetta, al fine di garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, si rendesse necessario incrementare o ridurre le risorse destinate alla contrattazione decentrata integrativa in base alla consistenza del personale in servizio nel 2019, con riferimento a quello in servizio al 31.12.2018.

Martellago, 07/11/2019



IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
Servizio Risorse Umane
Rag. Annalisa Scroccaro
