

**UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE
FRIULI CENTRALE**

CCDIT “Criteri per la ripartizione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa per il personale dell’UTI Friuli Centrale e dei Comuni aderenti per l’anno 2017”.

COMUNE di UDINE

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione decentrata, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi regionali vigenti per il personale del Comparto Unico della Regione FVG, è stato quantificato dall’Amministrazione con determinazione n. cron. 1426 del 24/11/2017 nei seguenti importi:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Totale Risorse stabili	2.034.823,90
Totale Risorse variabili	456.181,19
Totale Fondo al lordo decurtazioni e riduzioni	2.491.005,09
Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013 parte fissa	-242.186,33
Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013 parte variabile	-8.144,02
Risorse stabili al netto delle decurtazione di legge	1.792.637,57
Risorse variabili al netto delle decurtazione di legge	448.037,17
Totale fondo 2017 al netto decurtazioni di legge (entro i limiti fondo 2016 pari a € 2.270.939,35)	2.240.674,74
Economie realizzate sulle risorse stabili destinazioni del fondo anno precedente	21.789,42
Totale fondo compreso economie anno precedente	2.262.464,16
Riduzione per trasferimento del personale all’UTI FC. Parte stabile	-608.697,78
Riduzione per trasferimento del personale all’UTI FC. Parte variabile	-128.389,72
Risorse stabili al netto delle riduzione per trasferimento di personale all’UTI F.C.	1.183.939,79
Risorse variabili al netto delle riduzione per trasferimento di personale all’UTI F.C.	341.436,87
Totale risorse FONDO 2017 sottoposto a certificazione	1.525.376,66

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **1.684.823,82** ai sensi dell’art. 73, comma 1, del CCRL 7.12.2006.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Art. 35, c. 1 CCRL 6.5.2008 incremento del fondo consolidato di cui art. 73 c. 1 pari allo 0,40% del Monte salari 2005	97.513,12

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Art. 73, c.2, lett. g) del CCRL 7.12.2006 - RIA personale cessato	212.486,96
Art. 73, c. 2, lett. i) del CCRL 7.12.2006 – incremento stabile delle dotazioni organiche	40.000,00

Totale Risorse fisse (parte “storica” + incrementi):	2.034.823,90
---	---------------------

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 73, c. 2, lett. c) del CCRL 7.12.2006 – Risorse destinate alla corresponsione dell'indennità prevista dall'art. 37, c.4 del CCNL 6/7/95. (ex 8° liv.)	23.000,00
Art. 73, c. 2, lett. k) del CCRL 7.12.2006 – Incremento dello 0,50% del Monte salari 2001	57.181,50
Art. 73, c. 2, lett. a) del CCRL 7.12.2006 – servizi c/terzi in applicazione art. 43 L.449/1997	13.000,00
Art. 74, c. 1, lett. c) del CCRL 7.12.2006 – incremento dello 0,80% del Monte salari 2003	150.373,56
Art. 73, c. 2, lett. h) del CCRL 7.12.2006 - integrazione del 1,3% del Monte salari 1999	212.626,13

Totale Risorse variabili	456.181,19
---------------------------------	-------------------

Economie realizzate sulle risorse stabili	21.789,42
---	-----------

Totale Risorse variabili comprese economie anni precedenti	477.970,61
---	-------------------

Sezione III – Eventuali decurtazioni e riduzioni del fondo:

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni e riduzioni:

Descrizione	Importo
Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013 al 31/12/2014; Decurtazione art. 1, c. 236 L. 208/2015 operata sul Fondo 2016 (parte stabile)	242.186,33
Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013 al 31/12/2014; Decurtazione art. 1, c. 236 L. 208/2015 operata sul Fondo 2016 (parte variabile)	8.144,02
TOTALE DECURTAZIONI	250.330,35
Riduzione per trasferimento personale all'UTI dal 1/1/2017 determinate ai sensi art. 22 del CCRL 8.5.2008 (parte stabile)	608.697,78
Riduzione per trasferimento personale all'UTI dal 1/1/2017 determinate ai sensi art. 22 del CCRL 8.5.2008 (parte variabile)	128.389,72
TOTALE RIDUZIONI	737.087,50
Totale complessivo decurtazioni/riduzioni	987.417,85

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.034.823,90
Risorse variabili	456.181,19
Totale fondo tendenziale	2.491.005,09
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-242.186,33
Decurtazione risorse variabili	-8.144,02
Totale decurtazioni fondo tendenziale	250.330,35
C) Totale 2017 al netto decurtazioni	2.240.674,74
Limite 2016	2.292.714,37
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.792.637,57
Risorse variabili (compreso economie anno precedente)	469.826,59
D) Totale Fondo al lordo riduzioni per trasferimento all'UTI FC	2.262.464,16
Riduzione per trasferimento del personale all'UTI FC. Parte stabile	-608.697,78
Riduzione per trasferimento del personale all'UTI FC. Parte variabile	-128.389,72
Totale Fondo 2017 sottoposto a certificazione	1.525.376,66

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 € 825.500,00 relative a:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Salario aggiuntivo	316.500,00
Progressioni orizzontali	450.000,00
Incremento Indennità personale educativo	14.000,00
Indennità per il personale educativo asili nido anno scolastico	13.500,00
Indennità di direzione ex art. 37, c.4 CCNL 6.7.95	20.000,00
Indennità art. 4, c.3 CCNL95 (ex 3° e 4° q.f.)	11.500,00
Totale somme non disponibili a contrattazione	825.500,00

Le somme suddette sono già regolate per effetto di disposizioni del CCRL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 699.876,66 così suddivise:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Lavoro straordinario	115.000,00
Nuove Progressioni orizzontali	30.000,00
Indennità di turno, reperibilità, maneggio valori, rischio	133.600,00
Indennità specifiche responsabilità art. 30, c. 2, CCRL 26.11.2004	6.000,00
Servizi c/terzi in applicazione art. 43 L. 449/1997	13.000,00
Produttività individuale	5.000,00
Produttività collettiva	397.276,66
Totale somme specificatamente regolate	699.876,66

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Somme non regolate dal contratto	825.500,00
Somme regolate dal contratto	699.876,66
Destinazioni ancora da regolare	
Totale somme destinate sottoposte a certificazione	1.525.376,66

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 a € 1.183.939,79; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (salario aggiuntivo, progressioni orizzontali, indennità di direzione, indennità ex 3° e 4° q.f., indennità personale educativo nidi d'infanzia, incremento indennità per il personale educativo e indennità di turno, reperibilità, rischio) ammontano a € 1.104.100,00, 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 al CCRL 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):**
 le progressioni vengono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze e ai risultati individuali e collettivi rilevati, secondo criteri di valorizzazione del merito.

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016

Descrizione	Anno 2016	Differenza	Anno 2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Fondo consolidato al 31.12.2005 - art. 73, comma 1, del CCRL 7.12.2006	1.684.823,82		1.684.823,82
<i>Incrementi contrattuali</i>			
Art. 35, c. 1 CCRL 6.5.2008 incremento del fondo consolidato pari allo 0,40% del Monte salari 2005	97.513,12		97.513,12
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
Art. 73, c.2, lett. g) del CCRL 7.12.2006 - RIA personale cessato	206.251,77	<u>6.235,19</u>	212.486,96
Art. 73, c. 2, lett. i) del CCRL 7.12.2006 – incremento stabile delle dotazioni organiche. Art. 20 comma 5 CCRL 1.8.2002	40.000,00		40.000,00
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
Totale	2.028.588,71	<u>6.235,19</u>	2.034.823,90
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017</i>			
Art. 73, c. 2, lett. c) del CCRL 7.12.2006 – Risorse destinate alla corresponsione dell'indennità prevista dall'art. 37, c.4 del CCNL 6.7.95. (ex 8°)	25.500,00	<u>-2.500,00</u>	23.000,00
Art. 73, c. 2, lett. k) del CCRL 7.12.2006 – Incremento dello 0,50% del Monte salari 2001	57.181,50		57.181,50
Art. 73, c. 2, lett. a) del CCRL 7.12.2006 – servizi c/terzi in applicazione art. 43 L.449/1997	12.000,00	<u>1.000,00</u>	13.000,00
Art. 73, c. 2, lett. d) del CCRL 7.12.2006 - recupero evasione ICI	35.000,00	<u>-35.000,00</u>	0,00
Art. 74, c. 1, lett. c) del CCRL 7.12.2006 – incremento dello 0,80% del Monte salari 2003	150.373,56		150.373,56
Art. 73, c. 2, lett. h) del CCRL 7.12.2006 - integrazione del 1,3% del Monte salari 1999	212.626,13		212.626,13
Art. 73, c. 2, lett. i) del CCRL 7.12.2006 - attivazione di nuovi servizi – Art. 20, c. 5 CCRL 1.8.2002			
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017</i>			
Art. 73, c. 2, lett. a) del CCRL 7.12.2006 – servizi c/terzi in applicazione art. 43 L.449/1997			
Somme non utilizzate l'anno precedente (Economie realizzate sulle risorse stabili del fondo)	25.774,82	<u>-3.985,40</u>	21.789,42
Altro			
<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale	518.456,01	<u>-40.485,40</u>	477.970,61
Decurtazioni di legge del Fondo			
Decurtazione permanente art. 1 comma 456 L. 147/2013	198.930,55		242.186,33

Decurtazioni rispetto al limite 2015 stabili - art.1 comma 236 L. 208/2015 (1° periodo)	13.230,23		
Decurtazione proporzionali stabili - art.1 comma 236 L. 208/2015 (2° periodo)	30.025,55		
Decurtazioni rispetto al limite 2015 variabili			
Decurtazione proporzionale variabili - art.1 comma 236 L. 208/2015 (2° periodo)	8.144,02		8.144,02
<i>A)Totale decurtazioni</i>	<i>250.330,35</i>		<i>250.330,35</i>
Riduzioni per trasferimento all'UTI FC			
Riduzione per trasferimento di personale all'UTI dall'1/9/2016 e dall'1.1.2017– parte stabile	3.250,00	605.447,78	608.697,78
Riduzione per trasferimento di personale all'UTI dall'1/9/2016 – parte variabile	750,00	127.639,72	128.389,72
<i>B)Totale riduzioni</i>	<i>4.000,00</i>		<i>737.087,50</i>
Totale decurtazioni e riduzioni (A+B)	254.330,35	733.087,50	987.417,85
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	2.028.588,71		2.034.823,90
Risorse variabili	518.456,01		477.970,61
Totale Decurtazioni e riduzioni	254.330,35		987.417,85
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	2.292.714,37		1.525.376,66

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016

Descrizione	Anno 2016	Differenza	Anno 2017
<i>Programmazione di utilizzo del Fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Salario aggiuntivo	468.500,00		316.500,00
Progressioni orizzontali	654.000,00		450.000,00
Incremento Indennità personale educativo	13.500,00		14.000,00
Indennità per il personale educativo asili nido anno scolastico	13.000,00		13.500,00
Indennità di direzione ex art. 37, c.4 CCNL 6.7.95	25.500,00		20.000,00
Indennità art. 4, c.3 CCNL95 (ex 3° e 4° q.f.)	13.900,00		11.500,00
Indennità specifiche responsabilità art. 30, c.1, CCRL 26.11.2004	77.500,00		0,00
Recupero evasione ICI	35.000,00		0,00
Produttività /performance collettiva			
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Lavoro straordinario	150.000,00		115.000,00
Nuove Progressioni orizzontali	50.000,00		30.000,00
Indennità di turno, reperibilità, maneggio valori e rischio	323.600,00		133.600,00
Indennità specifiche responsabilità art. 30, c.1, CCRL 26.11.2004 (compensi per specifiche responsabilità - accordo 23.12.2015)	55.000,00		0,00
Indennità specifiche responsabilità art. 30, c. 2, CCRL 26.11.2004	6.500,00		6.000,00
Servizi c/terzi in applicazione art. 43 L. 449/1997	12.000,00		13.000,00
Produttività /performance individuale	5.000,00		5.000,00
Produttività /performance collettiva	389.714,37		397.276,66
Lavoro straordinario			
Totale	2.292.714,37		1.525.376,66
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro			
<i>Destinazione fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	1.300.900,00		825.500,00
Regolate dal decentrato	991.814,37		699.876,66
Ancora da regolare			
Totale destinazione fondo sottoposto a certificazione	2.292.714,37		1.525.376,66

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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in nei capitoli di spesa n. 400/1, 400/2, 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 risulti rispettato

Sul Fondo 2017 è stata applicata la riduzione permanente ai sensi dell’art. 1, comma 456 della L. 147/2013 ed è stato rispettato il limite di cui all’art. 23 del D.Lgs. 75/2017.

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

Si riporta di seguito il dettaglio degli stanziamenti attuali presenti in bilancio, che evidenziano la copertura delle risorse e della destinazione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa per il personale dipendente non dirigente esercizio 2017 :

<i>capitoli</i>	<i>Stanziameto assestato2017</i>	<i>A dedurre FPV provenienza 2016</i>	<i>Copertura oneri del fondo</i>
400/01 Oneri diretti t. indet.	1.993.907,28	451.204,37	1.542.702,91
400/02 oneri diretti t. det.	38.350,00	3.000,00	35.350,00
Totale a copertura Fondo			1.578.052,91

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL DIRIGENTE AD INTERIM
del Servizio Risorse Umane
F.to dott. Giuseppe Manto