



**COMUNE DI MARCON**  
**CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA**

Relazione tecnico – finanziaria all’ipotesi del contratto collettivo decentrato integrativo (C.C.D.I.) per la disciplina di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività valido per la parte economica anno 2018.

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell’articolo 40, comma 3-sexties, Decreto legislatore 30 marzo 2001, n. 165, d’intesa con il Dipartimento della Funzione pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico-finanziaria da pubblicare unitamente alla Relazione illustrativa.

La relazione tecnico – finanziaria riguarda il contratto collettivo decentrato integrativo sottoscritto in data 21 novembre 2018 ed è composta dei seguenti quattro moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell’anno precedente;
4. Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA**

**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 Funzioni Locali, è stato quantificato dall’Amministrazione con determinazione del responsabile del Settore Risorse Umane, n. 491 in data 05/11/2018, nei seguenti importi:

**Schema costituzione  
FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018  
COMUNE DI MARCON**

FONTE	DESCRIZIONE	Valore
<b>RISORSE STABILI</b>		
Art. 67 comma 1	Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	144.983,77
Art. 67 comma 2 lett.	Incremento I 83,20 per ogni dip. in servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	4.076,80
Art. 67 comma 2 lett.	Differenziali PEO sul personale in essere al 1/4/2018	3.064,80
Art. 67 comma 2 lett.	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	758,55
Art. 67 comma 2 lett.	Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	-
Art. 67 comma 2 lett.	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	-
Art. 67 comma 2 lett.	solo per Regioni	-
Art. 67 comma 2 lett.	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	-
Art. 67 comma 2 lett.	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	-
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>		<b>152.883,92</b>
<b>INCREMENTI VARIABILI</b>		
Art. 67 comma 3 lett.	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	-
Art. 67 comma 3 lett.	Piani di razionalizzazione	-
Art. 67 comma 3 lett.	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche euro 28.271,11, ecc.)	28.271,11
Art. 67 comma 3 lett.	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	124,97
Art. 67 comma 3 lett.	Risparmi da utilizzo straordinari	4.120,13
Art. 67 comma 3 lett.	Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	336,00
Art. 67 comma 3 lett.	Personale case da gioco	-
Art. 67 comma 3 lett.	Incremento max 1,2% monte salari 1997	-
Art. 67 comma 3 lett.	Incremento per obiettivi del Piano performance	-
Art. 67 comma 3 lett.	incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	-
Art. 67 comma 3 lett.	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	-
Art. 68 comma 1	Residui anni precedenti di risorse stabili	1.600,68
Art. 70-ter	Compensi per indagini statistiche (ISTAT) - censimento permanente	4.540,00
<b>TOTALE INCREMENTI VARIABILI</b>		<b>38.992,89</b>
<b>TOTALE FONDO 2018</b>		<b>191.876,81</b>
<b>TOTALE FONDO 2018 (Escluso Art. 67 comma 2 lett. a) a valore dal 2019)</b>		<b>187.800,01</b>
<b>Di cui assoggettati a limite 2016</b>		<b>145.867,29</b>
<b>LIMITE FONDO 2016</b>		<b>€ 143.525,00</b>
<b>Riduzione per superamento limite 2016</b>		<b>2.342,29</b>
<b>FONDO DA APPROVARE (parte stabile+variabile)</b>		<b>185.457,72</b>

L'importo UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017 di euro 144.983,77 è comprensivo dell'integrazione di cui al C.C.N.L. 22 gennaio 2004 – dichiarazione congiunta n. 14 di € 9.269,39.;

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

#### Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2018 è determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, con particolare riguardo all'art. 67, comma 1° del C.C.N.L. 21

maggio 2018. A tal fine è stato affidato un incarico a ditta specializzata del settore al fine del ricalcolo dell'ammontare del fondo 2017 che è la base di partenza per quantificare il fondo 2018.

<b>COMUNE di MARCON</b>			
<b>RICALCOLO DEL FONDO DIPENDENTI ANNO 2017 - RISORSE STABILI</b>			
Disposizione	Descrizione	Importo approvato	Importo ricalcolato
ART. 14, COMMA 4	<i>Riduzione 3% lavoro straordinario</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA A	<i>a) gli importi dei fondi 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 - MENO personale ATA trasferito allo Stato</i>	€ 86.008,00	€ 86.008,00
ART. 15, COMMA 1, LETTERA B	<i>b) le eventuali risorse aggiuntive destinate nell'anno 1998 al trattamento economico accessorio ai sensi dell'art. 32 del CCNL del 6.7.1995 e dell'art. 3 del CCNL del 16.7.1996</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA C	<i>c) gli eventuali risparmi di gestione destinati al trattamento accessorio nell'anno 1998 secondo la disciplina dell'art. 32 del CCNL del 6.7.1995 e dell'art. 3 del CCNL del 16.7.1996</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA F	<i>i risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dell'art. 2, comma 3, del D.Lgs. n. 29/1993</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA G	<i>l'insieme delle risorse già destinate, per l'anno 1998, al pagamento del livello economico differenziato al personale in servizio, nella misura corrispondente alle percentuali previste dal CCNL del 16.7.1996;-ATA</i>	€ 5.692,00	€ 5.692,00
ART. 15, COMMA 1, LETTERA H	<i>dalle risorse destinate alla corresponsione della indennità di L. 1.500.000 di cui all'art. 37, comma 4, del CCNL del 6.7.1995</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA I	<i>eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile di posti di organico del personale della qualifica dirigenziale</i>	€ -	€ -
ART. 15, COMMA 1, LETTERA J	<i>importo dello 0,52 % del monte salari dell'anno 1997</i>	€ 5.588,00	€ 5.588,00
ART. 4, comma 1, CCNL 05/10/2001	<i>Incremento risorse del fondo di cui all'art.15 del CCNL dell'1.4.1999 di un importo pari all'1,1 % del monte salari dell'anno 1999</i>	€ 10.972,40	€ 12.021,00

ART. 15, comma 5,	<i>attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un incremento stabile delle dotazioni organiche</i>	€	-	€	-
ART. 15, COMMA 1, LETTERA L	<i>somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni</i>	€	-	€	-
ART. 4, comma 2, CCNL 05/10/2001	<i>Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2000</i>	€	8.085,00	€	7.020,91
ART. 32, comma 1 CCNL 2004	<i>Incremento del fondo per le risorse decentrate di un importo pari allo <b>0,62%</b> del monte salari riferito all'anno 2001</i>	€	7.645,35	€	7.329,75
ART. 32, comma 2 CCNL 2004	<i>incremento del fondo per le risorse decentrate di un importo corrispondente allo <b>0,50%</b> del monte salari dell'anno 2001</i>	€	6.165,60	€	5.911,09
ART. 32, comma 7 CCNL 2004	<i>importo pari allo <b>0,20%</b> del monte salari dell'anno 2001 (alte professionalità)</i>			€	2.364,43
ART. 4, COMMA 1, CCNL 2004-2005	<i>Incremento risorse del fondo di un importo pari allo <b>0,5%</b> del monte salari dell'anno 2003</i>	€	6.841,64	€	6.790,91
ART. 8, COMMA 2, CCNL 11/4/2008	<i>Incremento risorse del fondo di un importo pari allo <b>0,6%</b> del monte salari dell'anno 2005</i>	€	9.156,68	€	9.395,08
Dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004	<i>Integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale</i>	€	3.561,61	€	9.269,39
Art 1 comma 456 L. 147/2013	<b>Consolidamento decurtazioni effettuate negli anni 2011-2014 (da riportare per gli anni successivi)</b>	-€	12.497,31	-€	12.406,79
Art 23 comma 2 D.lgs 75/2017	<b>Decurtazione per superamento tetto 2016</b>	€	-	€	-
<b>TOTALE</b>		<b>€</b>	<b>137.218,97</b>	<b>€</b>	<b>144.983,77</b>

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

Non sono contrattualmente previsti

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

<b>INCREMENTI VARIABILI</b>		
Art. 67 comma 3 lett.	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	-
Art. 67 comma 3 lett.	Piani di razionalizzazione	
Art. 67 comma 3 lett.	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche euro 28.271,11, ecc.)	28.271,11
Art. 67 comma 3 lett.	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	124,97
Art. 67 comma 3 lett.	Risparmi da utilizzo straordinari	4.120,13
Art. 67 comma 3 lett.	Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	336,00
Art. 67 comma 3 lett.	Personale case da gioco	
Art. 67 comma 3 lett.	Incremento max 1,2% monte salari 1997	-
Art. 67 comma 3 lett.	Incremento per obiettivi del Piano performance	
Art. 67 comma 3 lett.	incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	
Art. 67 comma 3 lett.	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	-
Art. 68 comma 1	Residui anni precedenti di risorse stabili	1.600,68
Art. 70-ter	Compensi per indagini statistiche (ISTAT) - censimento permanente	4.540,00
<b>TOTALE INCREMENTI VARIABILI</b>		<b>38.992,89</b>

Per quanto riguarda l'incentivo per la progettazione e per le Funzioni tecniche, nonché i compensi per le rilevazioni ISTAT, cioè le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale di cui all'articolo 67, comma 3, lettera c) del C.C.N.L. 21 maggio 2018, i dati riportati nella presente relazione sono presunti e non effettivi.

## Sezione III –Eventuali decurtazione del fondo

L'ammontare del fondo ammontante relativamente alle risorse stabili è pari ad euro 152.883,92 e a questo importo al fine del calcolo del limite riferito all'anno 2016 devono essere sottratti:

- Euro 4.076,80 relativo all'incremento di € 83,20 per ogni divenente che risultava in servizio alla data del 31/12/2015, in quanto tale importo purché inserito a norma dell'art 67 comma 29 lett. a), è a valere dall'anno 2019;
- Euro 3.064,80 relativi ai differenziali PEO (Progressioni ECONOMICHE Orizzontali), sul personale in essere al 1/4/2016, a norma dell'art. 67 comma 2, lett. b) del CCNL 21/5/2018

Come evidenziato nell'allegato A) della determinazione del responsabile del Settore Risorse Umane, n. 491 in data 05/11/2018, sono state applicate le decurtazioni derivanti dall'articolo 9, comma 2-bis del Decreto Legge 31 maggio 2010, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, per euro 2.342,29 in quanto nel confronto tra l'importo del Fondo anno 2017 "rideterminato" ed il Fondo anno 2016 risulta non rispettato il limite del Fondo 2016.

## Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili consolidate	144.983,77.=

Risorse incrementi stabili	7.900,15.=
Risorse variabili	33.272,08.=
Residui anni precedenti	5.720,81.=
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>191.876,81.=</b>

**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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di C.C.D.I..

#### 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 € 166.594,65.=, relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali	60.714,94.=
Indennità di comparto	31.538,28.=
Indennità personale educativo asili nido	0,00.=
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 C.C.N.L. 05.10.2001)	0,00.=
Indennità di direzione (art. 37, comma 4 del C.C.N.L. 06/07/1995)	80,00.=
<b>Totale</b>	<b>92.333,22.=</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del C.C.N.L. e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

#### Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto collettivo decentrato integrativo, oggetto della presente relazione, somme per complessivi € 185.457,72.=, così suddivise:

Descrizione	Importo
Premi correlati alla performance organizzativa	
Premi correlati alla performance individuale	43.417,39.=
Indennità condizioni di lavoro: a) indennità di rischio € 0,00.= b) indennità di disagio € 0,00.= c) indennità maneggio valori € 800,00 d) indennità economo comunale € 310,00	1.110,00.=
Indennità: a) turno € 12.500,00.= b) reperibilità € 0,00.= c) responsabilità € 1.200,00 d) addetto URP € 250,00 e) messi notificatori € 336,00 f) anagrafe e stato civile € 1.500,00	15.786,00.=
Indennità: a) di funzione di cui all'art. 56-sexies b) di servizio esterno di cui all'art. 56-quater	0,00.=
Compensi previsti da disposizioni di legge:	32.811,11.=

- funzioni tecniche € 28.271,11.=	
- compensi ISTAT € 4.540,00.=	
Compensi a messi notificatori	0,00.=
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento, finanziate con risorse stabili	0,00.=
<b>Totale</b>	<b>92.124,50.=</b>

### **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	92.333,22.=
Somme regolate dal contratto	92.124,50.=
Destinazioni ancora da regolare	0,00.=
<b>Totale</b>	<b>185.457,72.=</b>

### **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:**

Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 67 C.C.N.L. 21/05/2018): le risorse stabili (ammontano a € 152.883,92 decurtata di euro 4.076,80 afferenti all'anno 2019).=, per un totale di euro 148.807,12 finanziano le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) che ammontano a € 92.333,22.=. La somma che residua dopo tale utilizzo pari a € 56.473,90.= finanzia le destinazioni variabili.

b. **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**

Gli incentivi economici e la parte di produttività saranno erogati in base all'ipotesi del C.C.D.I. oggetto della presente relazione, nel rispetto delle norme regolamentari dell'Ente, in coerenza con le disposizioni vigenti e con la collaborazione del Nucleo di Valutazione.

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 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

Descrizione	Anno 2017 rideterminato	Anno 2016 Di riferimento da assoggettare al limite	Anno 2018	Differenza
Totale risorse	144.983,77.=	143.525,00.=	145.867,29.=	-2.342,29.=

La diminuzione del Fondo normativamente costituito per l'anno 2018, non rispettando l'importo del Fondo 2016, è dovuta alla rideterminazione del fondo 2017 effettuata di cui alla SEZIONE I.

### MODULO IV

#### CONTABILITA' ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITA' 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 della spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione comunale è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione e di 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 I. Nella programmazione del bilancio di previsione unitamente alle spese fisse di personale vengono stanziati nei vari capitoli le somme relative al Fondo delle risorse decentrate. Nel corso dell'anno la procedura informatica dedicata alla contabilità dell'Ente consente di monitorare la spesa erogata riconducibile al Fondo, al fine di non superare il limite di spesa determinato dal Fondo stesso.

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

Il rispetto del limite di spesa, quantificato ai sensi dell'articolo 23, comma 2, Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75, del Fondo normativamente costituito dell'anno 2016 (€ 143.525,00.=) si dimostra rispettato, in quanto il Fondo normativamente costituito per l'anno 2018, pur essendo quantificato nell'importo di euro 145.867,29 è stato ridotto di euro 2.342,29 per rispettare il limite 2016.

**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 comunale in **euro 185.457,72** è stato impegnato nei vari capitoli di spesa del personale.

Poiché il fondo è costituito al netto degli oneri riflessi, come da indicazioni contenute nelle varie note applicative redatte in materia, si dà anche conto della capienza delle voci di bilancio che finanziano i contributi previdenziali ed assistenziali e l'IRAP, che sono stati impegnati nei capitoli collegati alle poste citate al capoverso precedente.

Gli istituti giuridici finanziati dal fondo sono dal medesimo interamente coperti, per cui tutti i costi diretti sono coperti. Si attesta che dal presente Contratto collettivo decentrato integrativo non derivano costi indiretti.

Marcon, li 5 dicembre 2018

Il Responsabile del Settore Politiche  
Economico – Finanziarie e Risorse Umane  
Dott. Loris Vettoretti  
*(documento firmato digitalmente ai sensi  
del Capo II del D.Lgs 82/2005 e s.m.i.)*