

## PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stato costituito con determinazioni n. 390 del 22/07/2019 e n. 391 del 22/07/2019 per un totale di Euro 145.172,69, di cui 126.725,27 per le risorse stabili ed € 18.447,42 per le risorse variabili (come da deliberazione di Giunta Comunale n. 67 del 15/07/2019), in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, ed in particolare ai sensi dell'art. 67 del C.C.N.L. 21.5.2018 come di seguito specificato:

Descrizione	Importo Parte stabile	Importo Parte variabile	Totale risorse
<b>Risorse stabili</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 119.540,30 limite 2016</li> <li>• € 2.768,89 Differenziali progressioni economiche orizzontali (ART. 67 C.2 lett. B CCNL 2016-2018) – dichiarazione congiunta n.5)</li> <li>• € 2.662,40 art. 67 c. 2 lett. a) incremento € 83,20 pr ogni unità presente al 31/12/2015</li> <li>• € 1.7.53,68 art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità (0,20% monte salari 2001)</li> </ul>	€ 126.725,27		
<b>Risorse variabili</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 10.395,97 specifiche disposizioni di legge - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016</li> <li>• € 4.240,73 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) DIPENDENTE IN SOPRANNUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA DI VICENZA SECONDO LE PROCEDURE DI CUI AL DM 14/09/2015)</li> <li>• € 1.000,00 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ISTAT importo presunto) (ART. 70-ter e ART. 67, C.3 lett C) CCNL 2016-2018)</li> <li>• € 1.057,04 ART. 67 C. 3 LETT. E) RISPARMI ACCERTATI A CONSUNTIVO DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART. 14 DEL CCNL 01/04/1999- RISPARMI ANNO 2018</li> <li>• € 1.7.53,68 ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE- (ART. 68, C.1, CCNL 2016-2018) art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità</li> </ul>		€ 18.447,42	
<b>TOTALE RISORSE DECENTRATE 2019</b>	<b>€ 126.725,27</b>	<b>€ 18.447,42</b>	<b>€ 145.172,69</b>

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" consolidata del fondo al 31.12.2017, di riferimento per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2019, è quantificata in complessivi € 126.725,27 ai sensi delle disposizioni

contrattuali vigenti, al netto delle decurtazioni permanenti specificate alla Sezione III, come risulta nello specchio sottoriportato.

**art. 67 c. 1 Unico importo consolidato**

IMPORNO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 67 C.1. CCNL 2016-2018)	€ 119.540,30
RIDETERMINATO, CON DETERMINAZIONE N. 354 DEL 27/06/2019, A SEGUITO INSERIMENTO € 1.801,82 art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità (0,20% monte salari 2001) escluse le decurtazioni per € 48,14 (€ 1.753,68)	€ 1.753,68
<b>TOTALE</b>	<b>121.293,98</b>

Il fondo 2019 rispetto al consolidato 2017 comprende le seguenti voci stabili:

<b>Risorse stabili</b>	
Differenziali progressioni economiche orizzontali (ART. 67 C.2 lett. B CCNL 2016-2018) – dichiarazione congiunta n.5)	€ 2.768,89
art. 67 c. 2 lett. a) incremento € 83,20 pr ogni unità presente al 31/12/2015	€ 2.662,40
<b>Totale Risorse stabili ESCLUSE DAL limite – CCNL 2016/2018 - art 67 comma 2</b>	<b>€5.431,29</b>

**Sezione II - Risorse variabili**

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 18.447,42, ad eccezione dell'importo di € 4.240,73 derivante da specifiche disposizioni di legge - art 67 comma 3 lettera c) dipendente in soprannumero trasferito dalla Provincia di Vicenza secondo le procedure di cui al DM 14/09/2015, come riportato nel prospetto che segue:

**art. 67 c. 3 parte variabile**

Risorse variabili	Importo
<ul style="list-style-type: none"> <li>SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016</li> </ul>	€ 10.395,97
<ul style="list-style-type: none"> <li>SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) DIPENDENTE IN SOPRANUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA DI VICENZA SECONDO LE PROCEDURE DI CUI AL DM 14/09/2015)</li> </ul>	€ 4.240,73
<ul style="list-style-type: none"> <li>SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ISTAT IMPORTO PRESUNTO) (ART. 70-TER E ART. 67, C.3 LETT C) CCNL 2016-2018)</li> </ul>	€ 1.000,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>ART. 67 C. 3 LETT. E) RISPARMI ACCERTATI A CONSUNTIVO DERIVANTI</li> </ul>	€ 1.057,04

DALL'APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART. 14 DEL CCNL 01/04/1999- RISPARMI ANNO 2018	
• ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE- (ART. 68, C.1, CCNL 2016-2018 )ART. 67, COMMA 1, DEL CCNL 21.05.2018 ALTE PROFESSIONALITÀ	€ 1.753,68
TOTALE RISORSE VARIABILI escluse dal LIMITE ART. 23 COMMA 2	18.447,42

### Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

#### DECURTAZIONI

Fondo al lordo delle decurtazioni	130.988,84
DECURTAZIONE CONSOLIDATA-SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2 BIS. D.L. 78/2010 (PER GLI ANNI 2011/2014)	4.016,27
Eventuale decurtazione del fondo per rispetto superamento limite 2016 – art 23 comma 2 dlgs 75/17	199,16
Decurtazioni effettuate su € 1.801,82 art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità (0,20% monte salari 2001) ESCLUSO LE DECURTAZIONI PER € 48,14 ( € 1.753,68)	48,14
Totale al netto delle decurtazioni	126.725,27

A carico del fondo per l'anno 2018 sono pertanto mantenute le riduzioni di cui alla tabella sopra riportata.

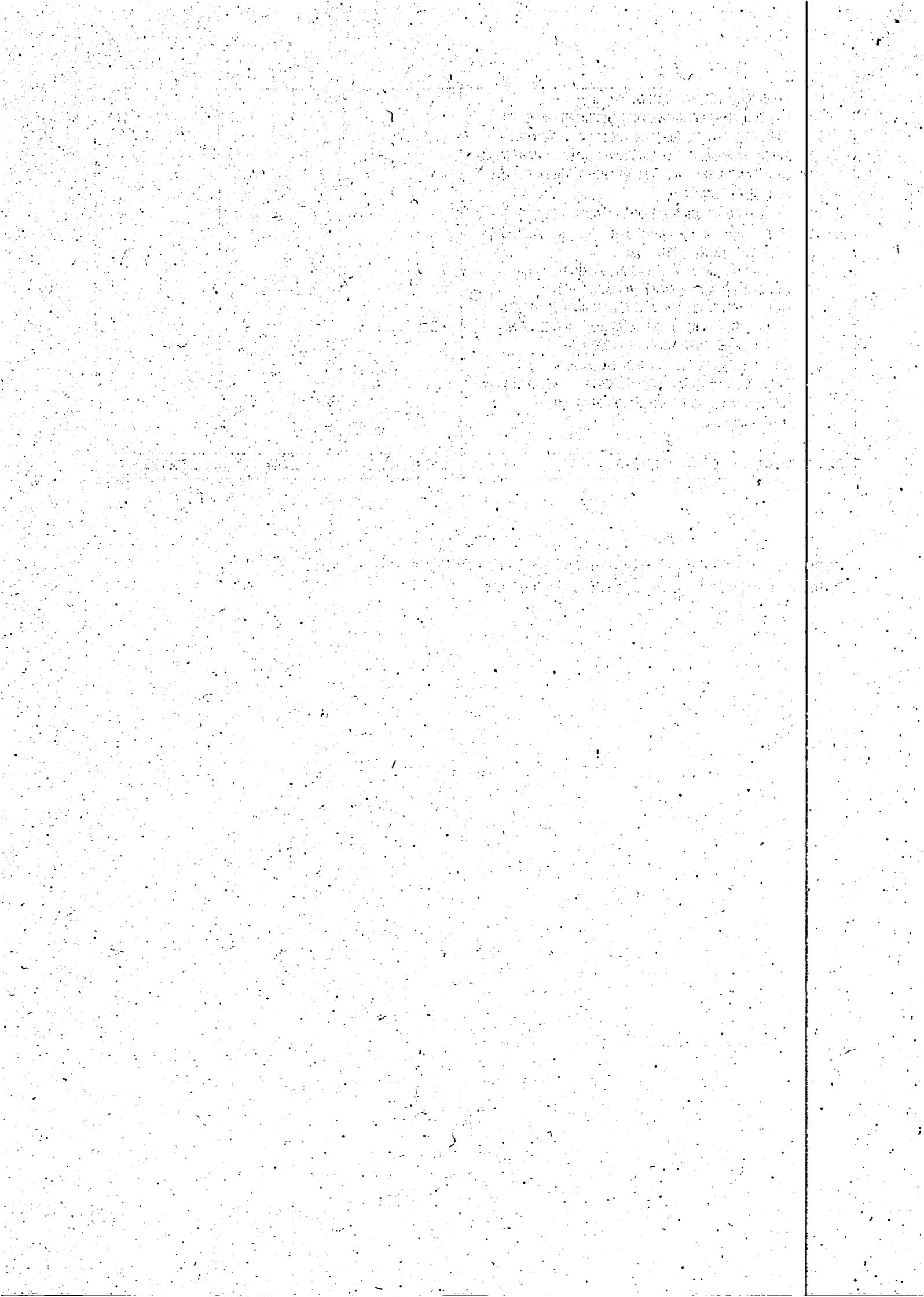
### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Parte stabile	Importo Parte variabile	Totale risorse
<b>Risorse stabili</b>	€ 126.725,27		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• € 119.540,30 limite 2016</li> <li>• € 2.768,89 Differenziali progressioni economiche orizzontali (ART. 67 C.2 lett. B CCNL 2016-2018) – dichiarazione congiunta n.5)</li> <li>• € 2.662,40 art. 67 c. 2 lett. a) incremento € 83,20 pr ogni unità presente al 31/12/2015</li> <li>• € 1.7.53,68 art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità (0,20% monte salari 2001)</li> </ul>			
<b>Risorse variabili</b>		€ 18.447,42	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• € 10.395,97 specifiche disposizioni di legge - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER</li> </ul>			

<p><b>FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 4.240,73 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) DIPENDENTE IN SOPRANNUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA DI VICENZA SECONDO LE PROCEDURE DI CUI AL DM 14/09/2015)</li> <li>• € 1.000,00 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ISTAT importo presunto) (ART. 70-ter e ART. 67, C.3 lett C) CCNL 2016-2018)</li> <li>• € 1.057,04 ART. 67 C. 3 LETT. E) RISPARMI ACCERTATI A CONSUNTIVO DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART. 14 DEL CCNL 01/04/1999- RISPARMI ANNO 2018</li> <li>• € 1.7.53,68 ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE- (ART. 68, C.1, CCNL 2016-2018) art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018 alte professionalità</li> </ul>			
<b>TOTALE RISORSE DECENTRATE 2019</b>	<b>€ 126.725,27</b>	<b>€ 18.447,42</b>	<b>€ 145.172,69</b>

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.



## **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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

*Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento e non saranno oggetto di contrattazione le seguenti somme previste da disposizioni contrattuali a destinazione vincolata:*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 14.257,23
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 57.793,30
<b>TOTALE</b>	<b>€ 72.050,53</b>

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>FONDO PRODUTTIVITA' PERSONALE IN SOPRANNUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA</b>	
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 426,96
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 1.868,10
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.295,06</b>

### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

La contrattazione sulla destinazione delle risorse decentrate anno 2019, in applicazione del C.C.I. 2019-2021 oggetto della presente relazione, è attualmente in corso e sarà oggetto di separata Relazione.

### **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Sezione non compilata come precisato alla precedente Sezione II.

### **Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

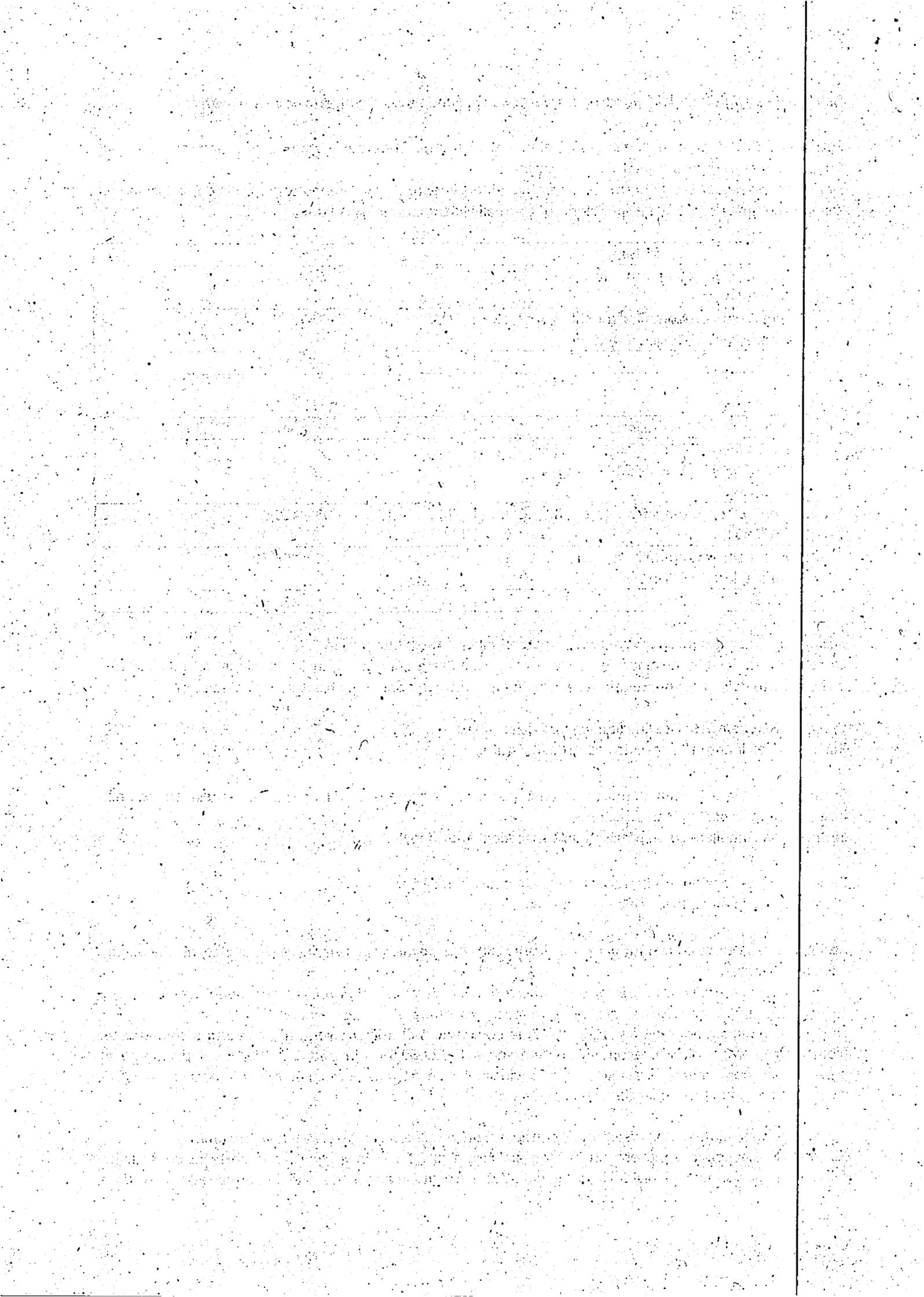
### **Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

- *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 € 126.725,27; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 72.050,53, oltre ad € 2.295,06 relativamente al personale in soprannumero trasferito dalla Provincia. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e al C.C.I. e in particolare la parte di produttività relativa alla performance individuale e organizzativa è erogata in applicazione delle norme regolamentari e



del sistema di valutazione dell'Ente ed in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo di Valutazione.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

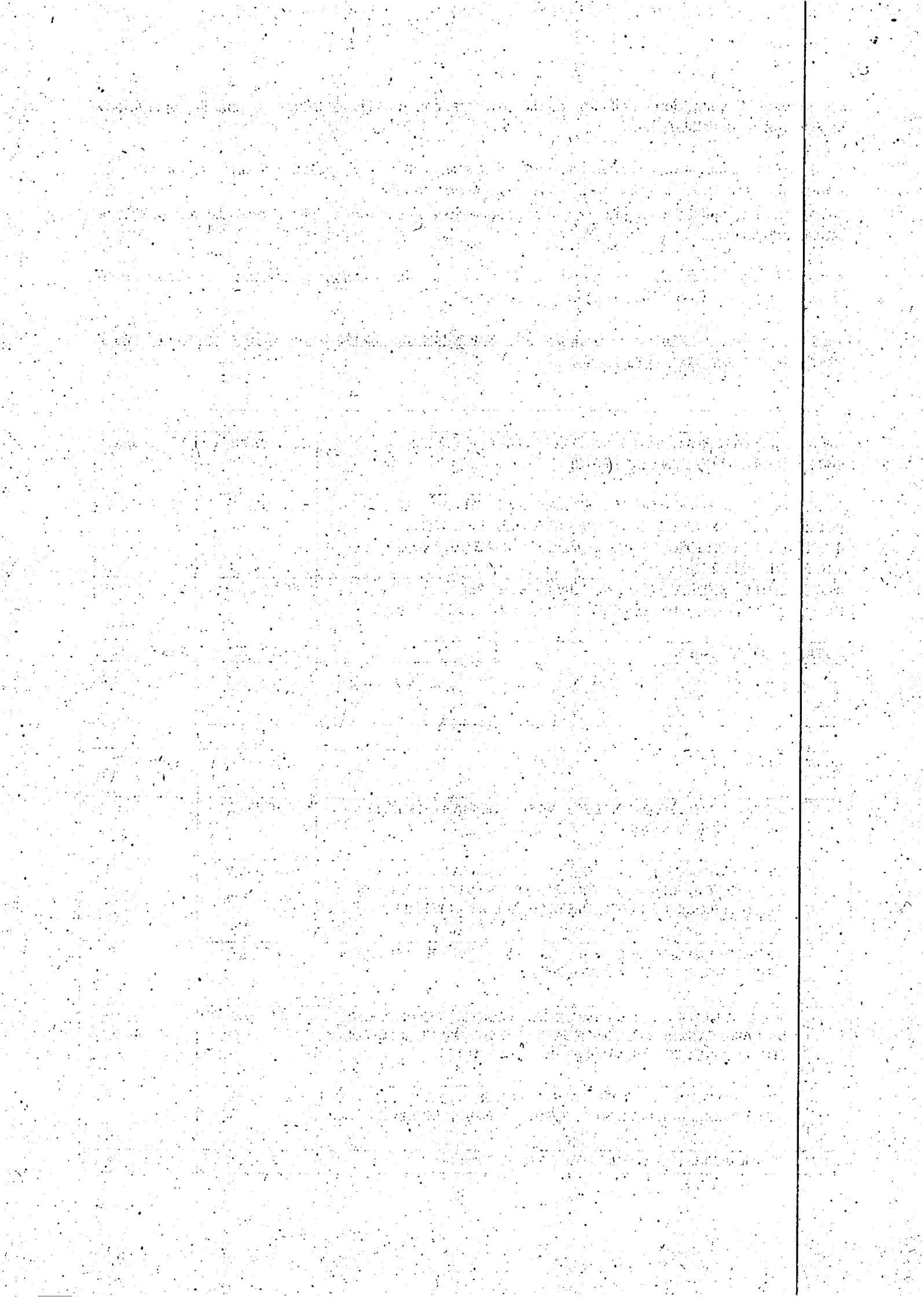
Sezione non compilata in quanto la contrattazione sulla destinazione delle risorse del fondo 2019 è attualmente in corso.

**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 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018**

	2019	2018
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) (ART. 67 C.1 CCNL 2016-2018)	121.293,98	121.293,98
DIFFERENZA TRA GLI INCREMENTI A REGIME RICONOSCIUTI ALLE POSIZIONI ECONOMICHE DI CIASCUNA CATEGORIA E GLI STESSI INCREMENTI RICONOSCIUTI ALLE POSIZIONI INIZIALI (ART. 67 C.2 lett. B CCNL 2016-2018)	2.768,89	2.361,53
INCREMENTI DA RINNOVO CONTRATTUALE € 83,20 PER DIPENDENTI AL 31/12/2015 (ART. 67, C.2, lett A) CCNL 2016-2018)	2662,40	0
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>126.725,27</b>	<b>123.655,51</b>

	2019	2018
Risorse variabili	Importo	Importo
• SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016	€ 10.395,97	
• SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART 67 COMMA 3 LETTERA C) DIPENDENTE IN SOPRANNUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA DI VICENZA SECONDO LE PROCEDURE DI CUI AL DM 14/09/2015)	€ 4.240,73	€ 4.240,73
• SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ISTAT IMPORTO PRESUNTO) (ART. 70-TER E ART. 67, C.3 LETT C) CCNL 2016-2018)	€ 1.000,00	
• ART. 67 C. 3 LETT. E) RISPARMI ACCERTATI A CONSUNTIVO DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA DELLO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART. 14 DEL CCNL 01/04/1999- RISPARMI ANNO 2018	€ 1.057,04	
• ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE- (ART. 68, C.1, CCNL 2016-2018 )ART. 67, COMMA 1, DEL CCNL 21.05.2018 ALTE PROFESSIONALITÀ	€ 1.753,68	
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI escluse dal LIMITE ART. 23 COMMA 2</b>	<b>€ 18.447,42</b>	<b>€ 4.240,73</b>



Il fondo 2019 è sottoposto a limitazioni e dovrà risultare complessivamente inferiore al fondo 2016 come previsto dall'art.23, comma 2, del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 che prevede "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato". Il limite è verificato tenendo conto delle posizioni organizzative e della maggiorazione della posizione del segretario generale. Gli incrementi contrattuali sono esclusi dal fondo ai fini della verifica del limite di spesa.

Ad integrazione della soprariportata tabella si riportano le retribuzioni accessorie extra fondo che verranno considerate per verificare che l'importo complessivo del 2019 sia contenuto entro l'importo del 2016.

**Risorse accessorie extra fondo soggette al limite**

	2019	2016
INDENNITA' POSIZIONE E RISULTATO P.O. EXTRA FONDO	53.939,28	53.939,28
MAGGIORAZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE SEGRETARIO EXTRA FONDO	11.620,28	11.620,28

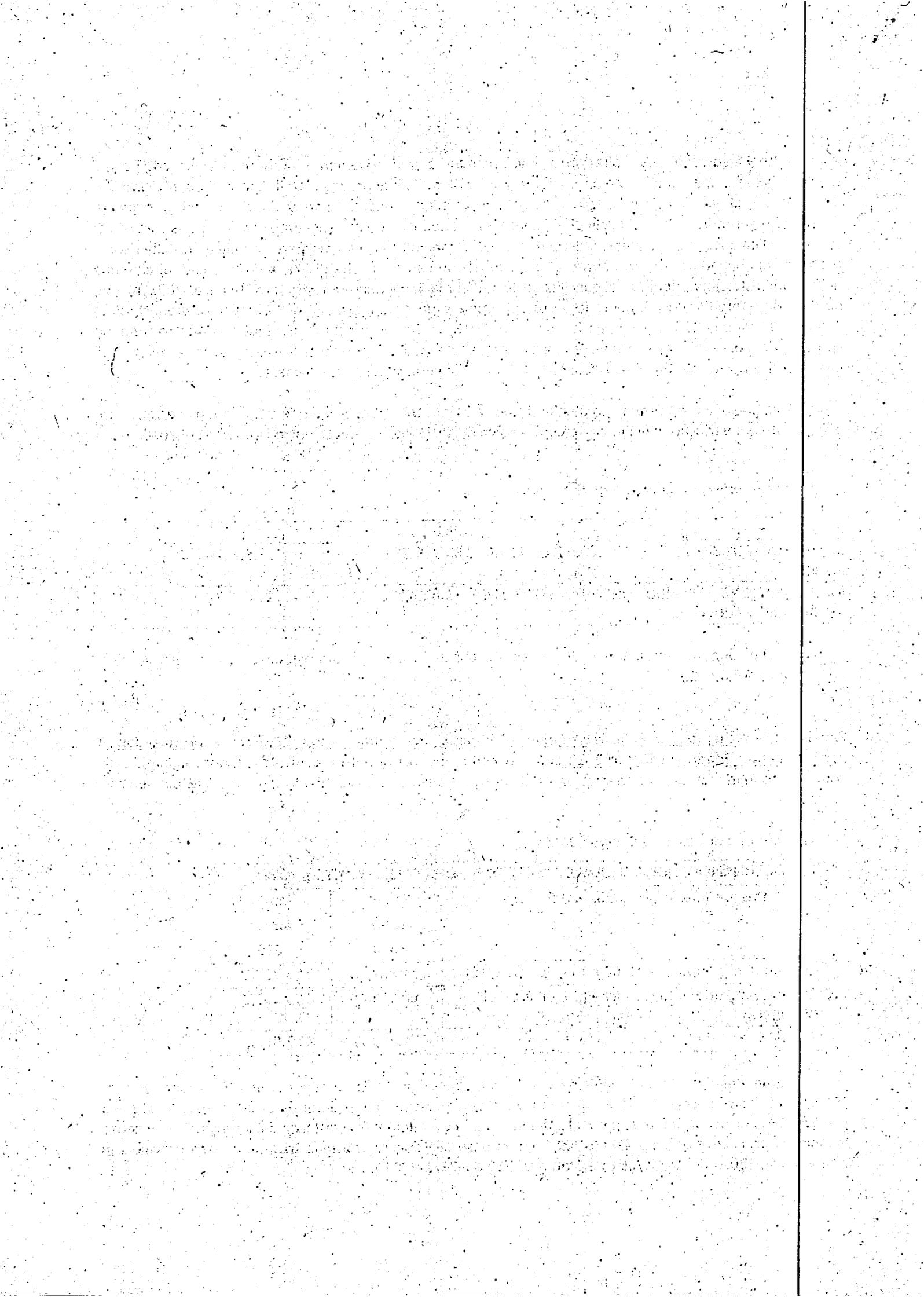
L'importo del fondo straordinario risulta invariato dal 2016 ed è pertanto neutro ai fini della verifica, ammonta ad € 6.604,51.

**Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018** limitatamente alle voci di natura contrattuale non regolate dalla contrattazione in quanto la contrattazione sulla destinazione delle risorse del fondo 2019 è attualmente in corso.

**Programmazione di utilizzo del Fondo 2019**

DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		
Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2018	Fondo anno 2019
Indennità di comparto (art. 68 c.1 CCNL 21/05/18)	€ 14.382,28	€ 14.257,23
Progressioni orizzontali storiche (art. 68 c.1 CCNL 21/05/18)	€ 60.131,49	€ 57.793,30
<b>TOTALE</b>	<b>€ 74.513,77</b>	<b>€ 72.050,53</b>

In attuazione del decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione in data 15/09/2010 ed in particolare l'art. 10 comma 2 è stato costituito con determina dirigenziale n. 391 del 22/07/2019 specifico fondo destinato alla dipendente in sovrannumero trasferita dalla Provincia di Vicenza secondo la procedura di cui al DM 14/09/2015 in base alla documentazione trasmessa dalla Provincia di Vicenza prot. 12013 del 14/09/2016 e prot. n. 17253 del 21/12/2016:



DESTINAZIONE FONDO PRODUTTIVITA' PERSONALE IN SOPRANNUMERO TRASFERITO DALLA PROVINCIA	Anno 2018	Anno 2019
1) Progressioni orizzontali (art. 68 c.1 CCNL 21/05/18)	€ 1.836,45	€ 1.868,10
2) Indennità di comparto (art. 68 c.1 CCNL 21/05/18)	€ 426,96	€ 426,96
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.263,41</b>	<b>€ 2.295,06</b>

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

*Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione*

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate stabili sono stanziare nel bilancio di previsione, in coerenza con le disposizioni dettate dal D.Lgs. 118/2011 ed in particolare del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2) che definisce al punto 5.2 la corretta gestione della spesa di personale relativa al trattamento accessorio e premiante prevedendone l'imputazione nell'esercizio di liquidazione. Le somme del fondo accessorio sono quindi imputate nei capitoli di spesa indicate nelle determinazioni del responsabile servizio n. 390 del 22/07/2019 e n 391 del 22/07/2019

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo stabile del trattamento accessorio è individuabile nei capitoli indicati nelle determinazioni suindicate.

Per quanto attiene ad altri specifiche risorse disciplinate da legge (incentivi tecnici, compensi ISTAT) che confluiscono nel fondo parte variabile, saranno oggetto di specifica trattazione quando verrà contrattata la destinazione del fondo.

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

La presente sezione verrà redatta quanto sarà contrattata la destinazione delle risorse del fondo 2019.

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

Il fondo complessivo anno 2019 trova copertura negli appositi capitoli indicati nelle determinazioni del responsabile servizio n. 390 del 22/07/2019 e n 391 del 22/07/2019; le somme relative a incentivi per funzioni tecniche e compensi istat, che transitano nel fondo, saranno oggetto di specifica trattazione quando verrà contrattata la destinazione del fondo.

Sandrigo, 25/07/2019



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
(*Maria Letizia Maggiani*)

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or title.

Second block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.

Third block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.

Fourth block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.

Fifth block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.

Sixth block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.

Seventh block of faint, illegible text, appearing as a paragraph.