

COMUNE DI ANZIO
(Provincia di Roma)

Utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018

Relazione tecnico-finanziaria al fondo salario accessorio personale dirigente

Modulo I – La costituzione del fondo delle risorse decentrate 2018

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 2018 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 186.532,00

Le risorse storiche consolidate sono pertanto così determinate:

Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.a) Risorse storiche	182.842,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.d)	2.313,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.i) - Omnicomprensività	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.2	1.377,00
TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	186.532,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Tale tipologia di incrementi ha caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi definitivamente acquisita al fondo in esame a seguito della stipula definitiva del Contratto collettivo nazionale di riferimento, con le decorrenze ivi indicate.

Gli incrementi sono i seguenti:

Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g) (RIA dei cessati)	2.933,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.3 (incremento dotaz.organica)	0,00
CCNL 22/02/2006 art.23, c.1 (incred.520,00 euro pro-capite)	4.160,00
CCNL 22/02/2006 art.23, c.3 (1,66% monte salari 2001)	2.232,00
CCNL 14/05/2007 art.4, c.1 (incred.1.144,00 euro pro-capite da 01.01.2005)	9.152,00
CCNL 14/05/2004 art.4, c.4 (0,89% monte salari 2003)	1.754,00
CCNL 22/02/2010 art.16, c.1 (incred.478,40 euro pro-capite)	3.827,20
CCNL 22/02/2010 art.16, c.4 (1,78% monte salari 2005)	3.637,00
CCNL 03/08/2010 art.5, c.1 (incred. 611,00 euro pro-capite)	4.888,00
CCNL 03/08/2010 art.5, c.4 (0,73% monte salari 2007)	1.689,00
TOTALE INCREMENTI	34.272,20

Sezione II – Risorse variabili

Vanno qui rappresentate le risorse variabili che il CCNL di riferimento individua, al fine di alimentare il fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. In tale gruppo vengono indicate le economie di spesa dell'anno precedente.

Descrizione	Importo
Economie di spesa anni precedenti	0
TOTALE RISORSE VARIABILI	0

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse storiche consolidate	186.532,00
Incrementi contrattuali	34.272,20
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	220.804,20
Risorse variabili	
Totale risorse variabili	
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0,00
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	220.804,20

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo delle risorse decentrate

Sezione I - Destinazione del fondo per l'anno 2017 sottoposto a certificazione:

Descrizione	Importo
Retribuzioni di posizione	183.682,07
Retribuzioni di risultato	37.122,13
Totale	220.804,20

La parte da destinare alle retribuzioni di posizione risulta pari al 79,79% del fondo. La parte da destinare alle retribuzioni di risultato risulta pari al 20,21% del fondo.

Sezione II - Destinazioni disponibili per la concertazione per l'anno 2017: nessuna voce

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
Economie anni precedenti su retribuzione di posizione	5.556,50
Totale	5.556,50

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo delle risorse decentrate sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme regolate dal contratto	220.804,20
Somme non regolate dal contratto	0,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

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 € **220.804,20**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € **214.226,80**

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base ai CCNL.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016 e con il corrispondente fondo di riferimento 2010.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.a) Risorse storiche	182.842,00	182.842,00	0	182.842,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.d)	2.313,00	2.313,00	0	2.313,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.1 lett.i) - Omnicomprensività	0,00	0,00	0	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26 c.2	1.377,00	1.377,00	0	1.377,00
TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	186.532,00	186.532,00	0	186.532,00
Incrementi				
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g) (RIA dei cessati)	2.933,00	2.933,00	0	2.933,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.3 (incremento dotaz.organica)	0,00	0,00	0	0,00
CCNL 22/02/2006 art.23, c.1 (incred.520,00 euro pro-capite)	4.160,00	4.160,00	0	4.160,00
CCNL 22/02/2006 art.23, c.3 (1,66% monte salari 2001)	2.232,00	2.232,00	0	2.232,00
CCNL 14/05/2007 art.4, c.1 (incred.1.144,00 euro pro-capite da 01.01.2005)	9.152,00	9.152,00	0	9.152,00
CCNL 14/05/2004 art.4, c.4 (0,89% monte salari 2003)	1.754,00	1.754,00	0	1.754,00
CCNL 22/02/2010 art.16, c.1 (incred.478,40 euro pro-capite)	3.827,20	3.827,20	0	3.827,20
CCNL 22/02/2010 art.16, c.4 (1,78% monte salari 2005)	3.637,00	3.637,00	0	3.637,00
CCNL 03/08/2010 art.5, c.1 (incred. 611,00 euro pro-capite)	4.888,00	4.888,00	0	4.888,00
CCNL 03/08/2010 art.5, c.4 (0,73% monte salari 2007)	1.689,00	1.689,00	0	1.689,00
TOTALE INCREMENTI	34.272,20	34.272,20	0	34.272,20
TOTALE RISORSE FISSE	220.804,20	220.804,20	0	220.804,20
Risorse variabili				
Economie di spesa anni precedenti	5.556,50	83.249,54	- 77.693,11	89.156,36
TOTALE RISORSE VARIABILI	5.556,50	83.249,54		89.156,36
TOTALE FONDO ANNO 2018	226.360,63	304.053,74	- 77.693,11	309.960,56

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo 2016

Descrizione	Anno 2018	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
Retribuzione di posizione	183.682,07	185.040,53	0	212.623,84
Retribuzione di risultato	37.122,13	37.327,00	0	45.636,00
Somme non utilizzate per retribuiz.di posizione	5.556,50	81.686,21	- 76129,71	51.700,72

Descrizione	Anno 2018	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
TOTALE	220.804,20	304.053,74	- 83.249,54	309.960,56

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate dei dirigenti sono imputate in diversi capitoli di spesa relativi alle retribuzioni del personale dipendente, differenziate rispetto alle retribuzioni fisse.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività deve tenere conto di questa distinzione.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

Non sono state operate riduzioni del fondo.

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

Il totale del fondo così determinato dall'Amministrazione, è stanziato:

per euro 58.922,51 al capitolo 147115

per euro 58.922,51 al capitolo 638433

per euro 53.912,15 al capitolo 403301

per euro 45.600 al capitolo 1299923

Le somme per oneri riflessi sono previste:

per euro 15.434,00 al capitolo 147115

per euro 14.023,56 al capitolo 638433

per euro 14.122,72 al capitolo 403301

per euro 11.947,20 al capitolo 1299923

Le somme per IRAP sono previste al capitolo 351129

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.