

Lugo, 24/11/2020

Al Revisore Unico
del Comune di Alfonsine
Dott. Matteo Montorsi
LL.SS.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2020

| COSTITUZIONE PARTE FISSA | | | | | |
|--------------------------|---|---|---|------------|------------|
| | | Descrizione | Note | Dettagli | Importo |
| 1 | - | Unico importo consolidato anno 2017 | (Art. 67 comma 1 CCNL 2016-2018) | | 262.847,30 |
| | a | UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-2005) | - | 203.503,93 | |
| | b | INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32, C.1) - Incremento dello 0,62% del monte salari anno 2001 | 2.279.673 | 14.133,97 | |
| | c | INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32, C.2) - Incremento dello 0,50% del monte salari anno 2001 | 2.279.673 | 11.398,37 | |
| | d | INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32, C.7) - Incremento dello 0,20% del monte salari anno 2001 per le alte professionalità | 2.279.673 | 4.559,35 | |
| | e | INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4, C.1) - Incremento dello 0,50% del monte salari anno 2003 | 2.071.999 | 10.360,00 | |
| | f | INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART.8, C.2) - Incremento dello 0,60% del monte salari anno 2005 | 2.186.993 | 13.121,96 | |
| | g | RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 14 CCNL 2002-2005 e N.1 CCNL 2008-09) -Incrementi PEO CCNL (2004-2009) | - | 5.769,72 | |
| 2 | - | Recupero R.I.A. ed assegni ad personam personale cessato | art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 | | 45.328,27 |
| | a | - | 2000/2018 | 45.218,81 | |
| | b | - | 2019 | 109,46 | |
| 3 | - | Risorse stanziare dagli enti per i maggiori trattamenti economici del personale dovuti a incremento stabile delle dotazioni organiche | art. 67, comma 2, lett. h), CCNL 21/05/2018 | | |
| 4 | - | Risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3, del D. Lgs. n. 165/2001 | art. 67, comma 2, lett. d), CCNL 21/05/2018 | | |
| 5 | - | Integrazione parte stabile oneri trattamento economico personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di riduzione stabile dei fondi delle amministrazioni di provenienza | art. 67, comma 2, lett. e), CCNL 21/05/2018 | | |
| 6 | - | Risorse stanziare dagli enti per i maggiori trattamenti economici del personale dovuti a incremento stabile delle dotazioni organiche | art. 67, comma 2, lett. h), CCNL 21/05/2018 | | |
| 7 | - | DECURTAZIONI FONDO PER TRASFERIMENTO PERSONALE AD ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART. 6/BIS D.LGS. 165/2001: ASP (Anno 2010) | comparto+peo | | -12.757,82 |
| 8 | - | DECURTAZIONE PERMANENTE DALL'ANNO 2015 = riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1, comma 456, Legge Stabilità 2014) | - | | -52.961,09 |
| C100 | TOTALE PARTE FISSA SOGGETTA AL LIMITE | | | | 242.456,66 |
| C101 | FONDO PARTE FISSA VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE | | | | 3.512,75 |
| C102 | TOTALE FONDO PARTE FISSA | | | | 245.969,41 |

DETTAGLIO VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE FISSA

| | | | | |
|------|---|-------------------------------------|-------------|-----------------|
| 50 - | Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 | art. 67 C2 lett. B) CCNL 2016-2018) | 0,00 | 1.515,95 |
| 60 - | Incremento su base annua pari a 83,20€ per le unità di personale in servizio alla data del 31/12/2015 | art. 67 C2 lett. A) CCNL 2016-2018) | 0,00 | 1.996,80 |
| | | | 0,00 | 3.512,75 |

| COSTITUZIONE PARTE VARIABILE | | | | | |
|------------------------------|---|--|--|----------|------------|
| | | Descrizione | Note | Dettagli | Importo |
| 9 | - | SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONE, ECC. Somme derivanti attuazione art. 43 L.449/97 | art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 21/05/2018 Comunicazione in data 28/03/2019 dal Responsabile della Ragione dell'ente. All'importo certificato dal responsabile della Ragioneria viene inserito nel fondo il 50% e successivamente detratti oneri a carico ente (26,46%) e IRAP (8,5%) | | 7.941,43 |
| 10 | - | SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE | art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 | | |
| 11 | - | Incremento contrattabile fino all'1,2 % del monte salari anno 1997 | art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018 Imp. 2.051.007,65 | | 24.612,09 |
| 12 | - | Risorse per il conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel piano delle performance o in analoghi strumenti di programmazione della gestione, compresi gli incentivi alla Polizia Locale finanziati con proventi sanzioni c.d.s. (art. 56-quater, comma 1, lett. c), CCNL 21/05/2018) | art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b), CCNL 21/05/2018 | | |
| 13 | - | INCREMENTO FONDO ART. 17, c. 7 CCNL 1/4/1999 (ACCORDO SINDACALE DI AREA 29/4/2008) | - | | |
| 14 | - | Frazione di R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione | art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21/05/2018 | | |
| 15 | - | DECURTAZIONI FONDO PER TRASFERIMENTO PERSONALE AD ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART. 6/BIS D.LGS. 165/2001: ASP (12/12) | produttività+ altri incentivi | | -26.164,21 |
| 17 | - | Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - entrate conto terzi o utenza - tra cui i compensi censimento ISTAT | art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 | | |
| C105 | TOTALE PARTE VARIABILE SOGGETTA AL LIMITE | | | | 6.389,31 |
| C106 | FONDO PARTE VARIABILE VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE | | | | 220,85 |
| C107 | TOTALE FONDO PARTE VARIABILE | | | | 6.610,16 |

| | | |
|-------------|---|-------------------|
| C100 | TOTALE PARTE FISSA (soggetta al limite) | 242.456,66 |
| C105 | TOTALE PARTE VARIABILE (soggetta al limite) | 6.389,31 |
| X000 | TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE | 248.845,97 |
| X001 | NUOVO LIMITE RICACOLATO AI SENSI DELL'ART. 33 c2 D.L 34/2019 | 253.619,98 |
| P000 | DIFFERENZA P.O. 2016 RICACOLATO AI SENSI DELL'ART. 33 c2 D.L 34/2019 (Enti senza dirigenza) | 0,00 |
| P001 | FONDO P.O. DA GESTIRE FUORI FONDO | 0,00 |
| D000 | DIFFERENZA DA DECURTARE PER SUPERAMENTO FONDO (compreso PO) | 0,00 |
| D001 | DIFFERENZA DA DECURTARE PER SUPERAMENTO FONDO (Art. 23 C2 DLGS 75/2017) | 0,00 |
| X002 | TOTALE FONDO (con voci soggette al limite) | 248.845,97 |
| C101 | VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE FISSA | 3.512,75 |
| C106 | VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE VARIABILE | 220,85 |
| X004 | TOTALE FONDO (comprese voci non soggette al limite) | 252.579,57 |
| X005 | ONERI A CARICO ENTE | 66.832,55 |
| X006 | IRAP A CARICO ENTE | 21.469,26 |
| X007 | TOTALE COMPLESSIVO | 340.881,39 |

DETTAGLIO VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE VARIABILE

| | | | | |
|------|--|---|------|--------|
| 51 - | Economie da lavoro straordinario anno precedente | art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21/05/2018 | 0,00 | 137,31 |
| 52 - | Altri importi provenienti dall'anno precedente | art. 68 c1 CCNL 2016-2018 | 0,00 | 83,54 |
| 53 - | RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA | art. 67, comma 3, lett. b), CCNL 21/05/2018 | 0,00 | 0,00 |
| 54 - | SOMME "CONTO TERZI" PER ATTIVITA' NON ORDINARIAMENTE RESE | art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 21/05/2018 | 0,00 | 0,00 |
| | DALL'ENTE Somme derivanti attuazione art. 43 L.449/97 (contratti sponsorizzazione, per i casi in cui tale attività non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e con riferimento alle nuove convenzioni) | | | |

220,85

UTILIZZO PARTE FISSA

| | | Descrizione | Note | Dettagli Trasferiti | Importi Trasferiti | Dettagli | Importo |
|-------|---|---|---|---------------------|--------------------|------------|-----------|
| 1 | - | TOTALE FONDO PEO | art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 | | | | 35.651,82 |
| | a | -Peo in essere al 1° gennaio rapportate al periodo di lavoro | - | | | 31.900,00 | |
| | b | -Peo Nuove risorse | art. 68, comma 2, lett. j), CCNL 21/05/2018 | | | 3.751,82 | |
| 2 | - | Quota PEO da trasferire all'Unione | - | | 47.796,97 | | |
| | a | -Trasferimenti 2008 | - | 4.979,78 | | | |
| | b | -Trasferimenti 2010 | - | 2.752,23 | | | |
| | c | -Trasferimenti 2011 | - | 40.064,96 | | | |
| 4 | - | Quota Fondo Posizioni Organizzative da trasferire all'Unione | - | | | | |
| 5 | - | Indennità personale ex 8^ q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995) | art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 | | | | |
| 6 | - | Quota da trasferire all'Unione necessaria al pagamento della indennità di € 774,72 a tutto il personale dell'ex 8^ q.f. che ne beneficiava, cui non è stato affidato un incarico di posizione organizzativa | - | | | | |
| 7 | - | Inquadramento vigili urbani alla ex 6^ q.f.(art. 7 c. 4 CCNL 31/3/2009) | - | | | | |
| 8 | - | Quota da trasferire all'Unione - Inquadramento vigili urbani alla ex 6^ q.f.(art. 7 c. 4 CCNL 31/3/2009) - trasferimenti 2011 | - | | 140,41 | | |
| | a | trasferimenti 2011 | Stocco Emanuela | 140,41 | | | |
| 9 | - | Incremento indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000) | art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 | | | | |
| 10 | - | Quota da trasferire all'Unione -Indennità educatrici asilo nido (art. 31 - c. 7 CCNL 14/9/2000) anno 2011 | - | | 3.718,20 | | |
| | a | Trasferimenti 2011 | - | 3.718,20 | | | |
| 11 | - | Incremento indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001) | art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 | | | | |
| 12 | - | Quota da trasferire all'Unione -Maggiorazione ind.pers.le educativo | - | | 2.045,52 | | |
| | a | Trasferimenti 2011 | - | 2.045,52 | | | |
| 13 | - | Indennità di comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c), CCNL 22/01/2004) | art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 | | | | 10.900,00 |
| 14 | - | Quota da trasferire all'Unione - Indennità di comparto | - | | 18.649,68 | | |
| | a | -Trasferimenti 2008 | - | 2.055,96 | | | |
| | b | -Trasferimenti 2010 | - | 1.624,32 | | | |
| | c | -Trasferimenti 2011 | - | 14.406,00 | | | |
| | d | -Trasferimenti 2014 | - | 563,40 | | | |
| 15 | - | Importo della parte fissa del fondo da trasferire all'Unione | - | | 6.549,84 | | |
| 16 | - | Ulteriore importo della parte fissa del fondo da trasferire all'Unione mesi 5/12 | - | | | | |
| 17 | - | Quota incremento percentuale del fondo da CCNL 11/4/2008, ai sensi dell'art. 8, c. 2 | - | | 640,08 | | |
| 18 | - | Varie | - | | | | |
| UF100 | | TOTALI | da trasferire all'Unione | 79.540,70 | per l'ente | 46.551,82 | |
| UF101 | | TOTALE UTILIZZO | | | | 126.092,52 | |
| | | TOTALE PARTE FISSA DA TRASFERIRE ALL'UNIONE | | | | 79.540,70 | |
| | | TOTALE PARTE FISSA CHE RESTA NELL'ENTE | | | | 46.551,82 | |

| | | |
|-------|---|------------|
| C109 | TOTALE FONDO | 252.579,57 |
| UF102 | UTILIZZO PARTE FISSA | 126.092,52 |
| UV100 | TOTALE DA DESTINARE AGLI ISTITUTI DELLA PARTE VARIABILE | 126.487,05 |

UTILIZZO PARTE VARIABILE

| | | Descrizione | Note | Dettagli Trasferiti | Importi Trasferiti | Dettagli | Importo |
|----|---|--|---|---------------------|--------------------|----------|----------|
| 19 | - | - | - | | | | |
| 20 | - | Erogare compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi per centri di costo correlati al merito individuale e all'impegno di gruppo, nonché a progetti speciali (PROGETTI ART. 16 D.L. 98/2011) 50% a tutti i dipendenti | - | | | | |
| 21 | - | Indennità condizioni di lavoro (art. 70-bis CCNL 2016-2018) | art. 68, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 | | | | 1.600,00 |
| | a | indennità attività disagiate | - | | | | |
| | b | indennità di rischio | - | | | 1.600,00 | |
| | c | maneggio valori | - | | | | |
| 22 | - | Indennità di turno, indennità di reperibilità, nonché i compensi di cui all'art. 24, comma 1, CCNL 14/09/2000 | art. 68, comma 2, lett. d), CCNL 21/05/2018 | | | | 5.000,00 |
| | a | indennità di turno | - | | | | |
| | b | indennità reperibilità | - | | | 4.200,00 | |
| | c | indennità per orario notturno, festivo-notturno, festivo, mancato riposo | - | | | 800,00 | |
| 23 | - | Compensi per specifiche responsabilità, secondo le discipline di cui all'art. 70-quinques CCNL 21/05/2018 | art. 68, comma 2, lett. e), CCNL 21/05/2018 | | | | 5.350,00 |
| 24 | - | Incentivare le specifiche attività e prestazioni mediante l'utilizzazione delle risorse che sono indicate nella lettera K dell'art. 15 del CCNL 1/4/1999 | - | | | | |
| 25 | - | Incentivazione ai sensi dell'art. 17, c. 7 del CCNL 1/4/1999 da destinarsi per l'anno in corso al personale trasferito all'Unione | - | | | | |
| | a | trasferimenti 2008 | - | | | | |
| | b | trasferimenti 2010 | - | | | | |
| | c | trasferimenti 2011 | - | | | | |
| | d | trasferimenti 2012 | - | | | | |
| | f | trasferimenti 2014 | - | | | | |
| | g | trasferimenti 2015 | - | | | | |
| 26 | - | Quota del salario variabile da trasferire all'Unione per il personale trasferito | - | | 88.594,37 | | |
| | a | Trasferimento 2008 | - | 6.597,78 | | | |
| | b | trasferimenti 2010 | - | 3.593,89 | | | |
| | c | trasferimenti 2011 | - | 76.025,78 | | | |
| | e | trasferimenti 2013 | - | | | | |
| | f | trasferimenti 2014 | - | 2.376,92 | | | |
| | g | trasferimenti 2015 | - | | | | |
| 27 | - | Minori/maggiori trasferimenti all'Unione ai sensi dell'art.5 protocollo di intesa siglato il 17/10/2018 | - | | -6.438,92 | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|-----------------------|
| | TOTALI | 82.155,45 | 11.950,00 |
| | TOTALE UTILIZZO | | 94.105,45 |
| SOL | IMPORTO PER IL FONDO COMUNE DI SOLIDARIETA' TRA GLI ENTI PER LA PRODUTTIVITA' | | 32.381,60 |
| UV101 | TOTALI | 82.155,45 | 44.331,60 |
| 28 | Erogare compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi per centri di costo correlati al merito individuale e all'impegno di gruppo, nonché a progetti speciali (PRODUTTIVITA') - IMPORTO PER L'ENTE | | 32.381,60 |
| SOL2 | IMPORTO CHE RESTA NEL FONDO DI SOLIDARIETA' (+) / IMPORTO PRELEVATO (-) | | 0,00 |
| 29 | Importo medio calcolato con produttività, 50% Piani Razz., Ind. Resp. | 37.731,60 | 20,07 1.880,00 |
| 30 | Importo medio calcolato con produttività | 32.381,60 | 20,07 1.613,43 |
| | 70% Produttività individuale | 22.667,12 | |
| | 30% Produttività organizzativa | 9.714,48 | |
| 31 | Importo medio calcolato con produttività, 50% Piani Razz. | 32.381,60 | 20,07 1.613,43 |
| UV102 | PARTE VARIABILE DA TRASFERIRE ALL'UNIONE | | 82.155,45 |
| UV103 | PARTE VARIABILE CHE RESTA AI DIPENDENTI DELL'ENTE | | 44.331,60 |
| TOT200 | TOTALE FISSA + VARIABILE DA TRASFERIRE ALL'UNIONE | | 161.696,15 |

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**SEZIONE 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

| | |
|---|------------|
| Dalla voce 1 alla voce 6 - Costituzione parte fissa | 308.175,57 |
|---|------------|

Decurtazioni risorse fisse

| | |
|--|------------|
| Dalla voce 7 alla voce 8- Costituzione parte fissa | -65.718,91 |
|--|------------|

| | | |
|-------------|---|------------|
| C100 | TOTALE PARTE FISSA (soggetta al limite) | 242.456,66 |
|-------------|---|------------|

SEZIONE 2 - Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

| | |
|--|-----------|
| Dalla voce 9 alla voce 19 - Costituzione parte variabile (esclusa voce 15) | 32.553,52 |
|--|-----------|

Decurtazioni risorse variabili

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Voce 15 Costituzione parte variabile | -26.164,21 |
|--------------------------------------|------------|

| | | |
|-------------|---|----------|
| C105 | TOTALE PARTE VARIABILE (soggetta al limite) | 6.389,31 |
|-------------|---|----------|

| | | |
|-------------|--|-------------------|
| X000 | TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE | 248.845,97 |
|-------------|--|-------------------|

| | | |
|-------------|---|------------|
| X001 | NUOVO LIMITE RICALCOLATO AI SENSI DELL'ART. 33 c2 D.L 34/2019 | 253.619,98 |
|-------------|---|------------|

| | | |
|-------------|--------------------|------|
| P000 | UTILIZZO P.O. 2016 | 0,00 |
|-------------|--------------------|------|

| | | |
|-------------|-----------------------------------|------|
| P001 | FONDO P.O. DA GESTIRE FUORI FONDO | 0,00 |
|-------------|-----------------------------------|------|

| | | |
|-------------|---|------|
| D000 | DIFFERENZA DA DECURTARE PER SUPERAMENTO FONDO (compreso PO) | 0,00 |
|-------------|---|------|

| | | |
|-------------|---|------|
| D001 | DIFFERENZA DA DECURTARE PER SUPERAMENTO FONDO (Art. 23 C2 DLGS 75/2017) | 0,00 |
|-------------|---|------|

| | | |
|-------------|---|-------------------|
| X002 | TOTALE FONDO (con voci soggette al limite) | 248.845,97 |
|-------------|---|-------------------|

| | | |
|-------------|---|----------|
| C101 | VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE FISSA (voce 50) | 3.512,75 |
|-------------|---|----------|

| | | |
|-------------|---|--------|
| C106 | VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE - PARTE VARIABILE (voci dalla 51 alla 54) | 220,85 |
|-------------|---|--------|

| | | |
|-------------|---|-------------------|
| X004 | TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | 252.579,57 |
|-------------|---|-------------------|

| | | |
|-------------|---------------------|-----------|
| X005 | ONERI A CARICO ENTE | 66.832,55 |
|-------------|---------------------|-----------|

| | | |
|-------------|--------------------|-----------|
| X006 | IRAP A CARICO ENTE | 21.469,26 |
|-------------|--------------------|-----------|

| | | |
|-------------|---------------------------|-------------------|
| X007 | TOTALE COMPLESSIVO | 340.881,39 |
|-------------|---------------------------|-------------------|

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Dalla voce 1 alla voce 18 con esclusione della voce 1 b dell'Utilizzo parte fissa del fondo 122.340,70

Sezione 2 - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Dalla voce 19 alla voce 27, voce SOL dell'Utilizzo parte variabile e la voce 1 b dell'Utilizzo parte fissa del fondo 130.238,87

TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE 252.579,57

Sezione 3 - Trasferimenti all'Unione

TOT200 TOTALE FISSA + VARIABILE DA TRASFERIRE ALL'UNIONE 161.696,15

Riepilogo Costituzione e Utilizzo Fondi - Confronto 2020 con 2016, 2017 e 2018 e 2019

| ENTE | Alfonsine |
|---|----------------------|
| FONDO 2016 ENTRO LIMITI (ricalcolato ai sensi dell'art. 33 co.2 D.L. 34/2019) | 253.619,98 € |
| FONDO 2020 ENTRO LIMITI | 248.845,97 € |
| DIFFERENZA 2020 – 2016 ENTRO LIMITI | - 4.774,01 € |
| FONDO P.O. 2020 (Unione) | - € |
| FONDO 2016 FUORI LIMITE | 8.438,70 € |
| FONDO 2020 FUORI LIMITE | 3.733,60 € |
| DIFFERENZA 2020 – 2016 FUORI LIMITE | - 4.705,10 € |
| TOTALE FONDO 2020 | 252.579,57 € |
| TOTALE FONDO 2019 | 244.641,55 € |
| DIFFERENZA 2020 2019 | 7.938,02 € |
| TOTALE FONDO 2018 | 250.376,00 € |
| DIFFERENZA 2019 2018 | - 5.734,45 € |
| TOTALE FONDO 2017 | 244.625,26 € |
| DIFFERENZA 2019 2017 | 16,29 € |
| TOTALE FONDO 2016 (DECURTATO FONDO P.O.) | 261.613,73 € |
| DIFFERENZA 2019 2016 | - 16.972,18 € |

| ENTE | Alfonsine |
|--|---------------------|
| PARTE FISSA - TRASFERIMENTI ALL'UNIONE 2020 | 79.540,70 € |
| PARTE FISSA - PER L'ENTE 2020 | 46.551,82 € |
| PARTE VARIABILE - TRASFERIMENTI UNIONE 2020 | 82.155,45 € |
| PARTE VARIABILE - PER L'ENTE 2020 | 11.950,00 € |
| PRODUTTIVITA' (IMPORTO PER FONDO COMUNE) 2020 | 32.381,60 € |
| TOTALE UTILIZZO 2020 | 252.579,57 € |
| PARTE FISSA - TRASFERIMENTI ALL'UNIONE 2019 | 79.540,70 € |
| PARTE FISSA - PER L'ENTE 2019 | 48.600,00 € |
| PARTE VARIABILE - TRASFERIMENTI UNIONE 2019 | 67.370,19 € |
| PARTE VARIABILE - PER L'ENTE 2019 | 11.150,00 € |
| PRODUTTIVITA' (IMPORTO PER FONDO COMUNE) 2019 | 37.980,66 € |
| TOTALE UTILIZZO 2019 | 244.641,55 € |
| DIFFERENZA 2020 2019 | 7.938,02 € |
| PARTE FISSA 2018 | 127.297,78 € |
| PARTE VARIABILE 2018 | 97.978,78 € |
| PRODUTTIVITA' (IMPORTO PER FONDO COMUNE) 2018 | 25.099,44 € |
| TOTALE UTILIZZO 2018 | 250.376,00 € |
| DIFFERENZA 2020 2018 | 2.203,57 € |
| PARTE FISSA 2017 | 121.990,71 € |
| A DECURTARE: FONDO POSIZIONE/RISULTATO (PO) 2017 | - € |
| PARTE VARIABILE 2017 | 95.075,34 € |
| PRODUTTIVITA' 2017 | 27.559,21 € |
| TOTALE UTILIZZO 2017 | 244.625,26 € |
| TOTALE UTILIZZO 2017 - SENZA FONDO P.O. | 244.625,26 € |
| DIFFERENZA 2020 2017 | 7.954,31 € |
| PARTE FISSA 2016 | 123.081,70 € |
| A DECURTARE: FONDO POSIZIONE/RISULTATO (PO) 2016 | - € |
| PARTE VARIABILE 2016 - CON PRODUTT. E RIDETERMINAZIONI | 138.532,03 € |
| TOTALE UTILIZZO 2016 | 261.613,73 € |
| TOTALE UTILIZZO 2016 - SENZA FONDO P.O. | 261.613,73 € |
| DIFFERENZA 2020 2016 | - 9.034,16 € |

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

Si attesta che nel bilancio dell'ente tutte le poste indicate nel modulo II della presente relazione sono correttamente imputate. In particolare nel bilancio corrente vi sono tre capitoli destinati alle poste del fondo da pagare ai dipendenti del Comune, uno per importi di competenza, uno per gli oneri a carico dell'ente e uno per l'IRAP. Gli importi da trasferire all'Unione sono inseriti in altrettanti capitoli che finanziano le risorse destinate alle funzioni trasferite a quell'ente. Gli incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge sono inseriti in appositi capitoli di spesa corrente (incentivi ISTAT) e di investimento (incentivi di progettazione ex art. 92 commi 5-6 del D. Lgs 163/2003). Nella sezione III di questo modulo si riportano i suddetti capitoli.

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

Si attesta che le disponibilità finanziarie dei capitoli destinati al finanziamento del fondo per l'anno 2019 sono state complessivamente rispettate, salvo che per gli incentivi previsti da norme di legge, come attestate dal sottoelencato confronto tra preventivo e consuntivo dei suddetti capitoli.

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale dipendente – anno 2019

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|--------------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| 1072AE-art1030 e 1130 -cdg015-cdr011 | Compensi ai dipendenti e TFR a carico dei dipendenti | 59.750,00 | 59.577,89 | -172,11 |
| 1072AE-art1110-cdg015-cdr011 | Oneri su compensi ai dipendenti | 16.691,44 | 15.734,89 | -956,55 |
| 7072AE-art7010-cdg015-cdr011 | IRAP su compensi ai dipendenti | 5.078,45 | 4.739,70 | -338,75 |
| Totale | - | 81.519,89 | 80.052,48 | -1.467,41 |

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale dipendente – anno 2020

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| 1072AR-art1030 -cdg015-cdr011 | Compensi ai dipendenti e TFR a carico dei dipendenti | 33.142,80 | 33.142,80 | 0,00 |
| 1072AR-art1110-cdg015-cdr011 | Oneri su compensi ai dipendenti | 7.887,99 | 7.887,99 | 0,00 |
| 7072AR-art7010-cdg015-cdr011 | IRAP su compensi ai dipendenti | 2.817,14 | 2.817,14 | 0,00 |
| Totale | - | 43.847,93 | 43.847,93 | 0,00 |

Si precisa che le differenze rilevate a consuntivo sono motivate come segue:

- 1) per gli emolumenti e gli oneri attengono alle trattenute sulle assenze per malattia in applicazione dell'art. 71 D.L. n. 112/2008 e ad economie sulla liquidazione della produttività;
- 2) per gli oneri attengono alla percentuale applicata ai vari istituti economici, in qualche caso diversa da quella media (26,46%) applicata al fondo;

3) per l'IRAP Si precisa che le differenze tra preventivo e consuntivo sono dovute alla non applicazione dell'imposta per le retribuzioni del personale appartenente alle categorie protette.

Quota ex art. 70 sexies, comma 4, CCNL 21/05/2018* – anno 2019

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------|--|
| Vari art. 5230 | Quota ex art. 70 sexies, comma 4, CCNL 21/05/2018 | 4837,86 | 4837,86 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | Oneri | 1280,10 | 1280,10 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | IRAP | 411,21 | 411,21 | 0,00 |
| Totale | - | 6.529,17 | 6.529,17 | 0,00 |

* “Sono fatti salvi eventuali diversi accordi tra l’Unione e gli enti che trasferiscono personale in merito all’entità delle risorse che confluiscono nel Fondo dell’Unione e che riducono in misura corrispondente i Fondi degli enti, fermo restando il principio che il trasferimento di personale non deve implicare, a livello aggregato, maggiori oneri.”

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale trasferito all'Unione – anno 2019

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------|--|
| Vari art. 5230 | Compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 147.710,89 | 147.710,89 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | Oneri su compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 39.084,30 | 39.084,30 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | IRAP su compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 12.555,43 | 12.555,43 | 0,00 |
| Totale | - | 199.350,62 | 199.350,62 | 0,00 |

Capitoli relativi al pagamento degli istituti previsti da norme di legge – anno 2019 (incentivi di progettazione, incentivi funzioni tecniche, ISTAT, ecc.)

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|-------------|-------------------|--------------------|--|
| 1040 AE 1030 015 | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1040 AE 1110 015 | oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7040 AE 7010 101 | IRAP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Si attesta che le risorse inserite nel contratto integrativo sono disponibili nei sottoelencati capitoli del bilancio 2020.

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale dipendente – anno 2020

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|--------------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| 1072AE-art1030 e 1130 -cdg015-cdr011 | Compensi ai dipendenti e TFR a carico dei dipendenti | 58.501,82 | 58.501,82 | 0,00 |
| 1072AE-art1110-cdg015-cdr011 | Oneri su compensi ai dipendenti | 16.340,93 | 16.340,93 | 0,00 |
| 7072AE-art7010-cdg015-cdr011 | IRAP su compensi ai dipendenti | 4.972,65 | 4.972,65 | 0,00 |
| Totale | - | 79.815,40 | 79.815,40 | 0,00 |

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale dipendente – anno 2021

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|--------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| 1072AF-art1030 - cdg015-cdr011 | Compensi ai dipendenti e TFR a carico dei dipendenti | 32.381,60 | 32.381,60 | 0,00 |
| 1072AF-art1110-cdg015-cdr011 | Oneri su compensi ai dipendenti | 7.706,82 | 7.706,82 | 0,00 |
| 7072AF-art7010-cdg015-cdr011 | IRAP su compensi ai dipendenti | 2.752,44 | 2.752,44 | 0,00 |
| Totale | - | 42.840,86 | 42.840,86 | 0,00 |

I suddetti importi sono stati prenotati nel bilancio 2020.

Quota ex art. 70 sexies, comma 4, CCNL 21/05/2018* – anno 2020

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------|--|
| Vari art. 5230 | Quota ex art. 70 sexies, comma 4, CCNL 21/05/2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | Oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | IRAP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* “Sono fatti salvi eventuali diversi accordi tra l’Unione e gli enti che trasferiscono personale in merito all’entità delle risorse che confluiscono nel Fondo dell’Unione e che riducono in misura corrispondente i Fondi degli enti, fermo restando il principio che il trasferimento di personale non deve implicare, a livello aggregato, maggiori oneri.”

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale trasferito all'Unione – anno 2020

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------|--|
| Vari art. 5230 | Compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 161.696,15 | 161.696,15 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | Oneri su compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 42.784,81 | 42.784,81 | 0,00 |
| Vari art. 5230 | IRAP su compensi ai dipendenti trasferiti all'Unione | 13.744,17 | 13.744,17 | 0,00 |
| Totale | - | 218.225,13 | 218.225,13 | 0,00 |

TOTALE COMPLESSIVO**€ 340.881,39**

Capitoli relativi al pagamento degli istituti previsti da norme di legge – anno 2020
(DATI INCENTIVI DI PROGETTAZIONE, incentivi funzioni tecniche, ISTAT, ecc.)
LIQUIDATI FINO ALLA DATA DEL 15/11/2020

| Capitoli-articoli-cdc-cdr | Descrizione | Importo del fondo | Importo consuntivo | Differenza (Importo finale – importo iniziale) |
|---------------------------|-------------|-------------------|--------------------|--|
| 1070 AE 1030 015 | competenza | 47,51 | 47,51 | 0,00 |
| 1070 AE 1110 015 | oneri | 11,31 | 11,31 | 0,00 |
| 7070 AE 7010 101 | IRAP | 4,04 | 4,04 | 0,00 |
| Totale | - | 62,86 | 62,86 | 0,00 |

Comune di Alfonsine (RA)
Revisore Unico
Verbale n. 65 del 26/11/2020

Il sottoscritto Montorsi Matteo in qualità di Revisore Unico del Comune di Alfonsine, nominato con atto consiliare n. 2 del 30/01/2018, esaminata la documentazione ricevuta tramite posta elettronica in data 25 novembre 2020

VISTA

la relazione illustrativa del contratto decentrato integrativo anno 2020;

la relazione tecnico finanziaria del contratto decentrato integrativo anno 2020;

PRESO ATTO

dell'art. 8, comma 6 del CCNL del 21/5/2018;

dell'art. 40 (comma 3-sexies) del D. Lgs 165/2001;

dell'art. 40 bis (comma 1) del D. Lgs 165/2001;

che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2020 risulta rispettato in conformità alle disposizioni di cui all'art.33, comma 2 del D.L. 34/2019, come emerge dalla relazione illustrativa e riepilogato nella tabella che segue:

| | |
|---|------------|
| LIMITE ART.33 C.2 D.L. 34/2019 | 253.619,98 |
| TOTALE FONDO (con voci soggette al limite | 248.845,97 |
| TOTALE FONDO (con voci non soggette al limite | 252.579,57 |

VERIFICATO

Che le risorse del fondo sono coerenti con la normativa in essere al fine del contenimento della spesa di personale;

che gli oneri derivanti dall'accordo trovano capienza negli appositi stanziamenti di bilancio;

Il Revisore Unico ESPRIME PARERE FAVOREVOLE alla proposta di delibera su SULL'IPOTESI DI ACCORDO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'ANNUALITA' 2020.

Il Revisore Unico

Dott. Matteo Montorsi