

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Di accompagnamento alla ripartizione delle risorse decentrate anno 2020

Premessa

Contratto Collettivo Decentrato Integrato (CCDI) ai sensi degli artt. 7, 8 e 9 del CCNL 21/05/2018 (ex artt. 4 e 5 del CCNL 1/04/1999) in merito all'utilizzazione delle risorse decentrate dell'anno 2018 tenuto conto che l'ammontare del fondo risorse decentrate dell'anno 2020, depurato delle voci non soggette al vincolo, non può superare, come limite, quello dell'esercizio 2016.

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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 65 del 30.10.2020 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo €
Importo Unico consolidato anno 2017 (Risorse stabili)	31.456,00
Ria assegni ad personam personale cessato anno precedente	1.049,72
Totale risorse stabili	32.505,72
Ria assegni ad personam personale cessato	126,78
Integrazione 1,2%	4.041,94
Totale risorse variabili soggette al limite	4.168,72
Differenziali PEO sul personale al 1/03/2018	732,29
Incremento 83,20 € su personale in essere al 31.12.2015	1.331,20
Economie fondo straordinario	1,13
Istat+incentivi tecnici	1.872,17
Totale risorse non soggette al limite	3.936,79
TOTALE	40.611,23
Eventuale riduzione per superamento 2016	- 1.269,40
TOTALE FONDO 2020 (senza voci non soggette a vincolo)	35.405,04

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 2020 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata in € 18.015,00 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-05)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione	Importo €
CCNL 2002-05 22/01/2004 – Art. 32 cc. 1, 2, 7	3.883,00
CCNL 2004-05 9/05/2006 – Art. 4 c. 1, 4, 5	6.104,00
CCNL 2006-09 11/04/2008 – Art. 8 cc. 2, 5, 6, 7	2.556,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo €
CCNL 2000-01 5/10/2001 – Art. 4 c. 2	1.082,00

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

CCNL 1/04/1999 – Art. 15 c 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
CCNL 2002-05 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEC)	1.031,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0,00
Altro – riduzioni consolidate periodi 2010/2014 e 2015/2016	- 1.214,95

Sezione II – Decurtazione del fondo già applicate e considerate nel fondo storico

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo €
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/03/1999 articolo 7 CCNL 1/04/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	1.214,95
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile)	
Totale riduzioni	1.214,95

Altre risorse stabili (non soggette al limite) sono rappresentate da:

- € 1.331,20 per ciascun dipendente in servizio al 31.1.2015;
- € 732,29 quale differenziale PEO sul personale al 01.03.2018;
- € 1.049,72 per RIA personale cessato.

E così per complessivi € 34.569,21.

Sezione III – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo €
Art. 43 L. 449/1997 - Art. 67, comma 3 lett. a) CCNL 2016-2018: Sponsorizzazioni, accordi collaborazione, ecc.	
Art. 3 comma 57 L.662/1996 – Art. 59, comma 1 lett. P) D.lgs. 446/1997: Recupero Evasione ICI	
Art. 67, comma 3 lett. b) CCNL 2016-2018: R.I.A. e assegni ad personam cessato in corso di anno precedente	126,78
Art. 67, comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018: Specifiche disposizioni di legge	
Art. 67, comma 4 CCNL 2016-2018: Integrazione 1,2% m.s. 1997	4.041,94
Art. 67, comma 2 lett. b) CCNL 2016-2018: Incremento per conseguimento obiettivi ente	
Art. 54 CCNL 14/09/2000 - Art. 67, comma 23 lett. f) CCNL 2016-2018: Messi notificatori	
Totale risorse variabili soggette al limite	4.168,72

Descrizione	Importo €
Economie fondo straordinario	1,13
Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D.Lgs. 50/2016	798,01
Compensi Istat	1.074,16
Totale risorse variabili non soggette al limite	1.873,30

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Le risorse decentrate variabili ai sensi dell'art. 68 commi 4 e 5 del CCNL 21/05/2018 sono state determinate su indicazione dell'Organo politico con Deliberazione n. 90 del 23.10.2020 in materia di incremento delle risorse decentrate variabili e rammentato che, secondo le disposizioni vigenti, le condizioni essenziali che legittimano lo stanziamento/mantenimento delle risorse in contesto sono le seguenti:

- rispetto delle disposizioni in materia di riduzione delle spese di personale, come previsto dall'art. 1 comma 557 per gli enti soggetti al pareggio di bilancio;
- applicazione delle norme e principi di cui al Titolo II "Misurazione, valutazione e trasparenza della performance" e Titolo III "Merito e premi" del D.lgs. N. 150/2009, alla luce del "correttivo" D.Lgs. 141/2011, con particolare riferimento all'adeguamento regolamentare da parte dell'ente ed all'adozione di un sistema di misurazione e valutazione della performance rispondente ai principi e logiche della "Riforma Brunetta" (sospesa l'applicazione delle fasce di merito) e piano della trasparenza.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo €
Totale risorse stabili	34.569,21
Totale risorse variabili soggette al limite	4.168,72
Totale risorse variabili non soggette al limite	1.872,17
Residui anni precedenti	1,13
TOTALE	40.611,23
Eventuale riduzione per superamento 2016	- 1.269,40
TOTALE FONDO 2020	39.341,83
TOTALE FONDO SENZA VOCI NON SOGGETTE VINCOLO	35.405,04

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 € 19.632,69 relative a:

Descrizione	Importo €
Indennità di comparto	6.534,14
Progressioni orizzontali	13.098,55
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
TOTALE	19.632,69

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo, come stabilito in sede di contrattazione decentrata, somme per complessivi € 18.976,85 come di seguito suddivise:

Descrizione	Importo €
-------------	--------------

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	157,50
Indennità di disagio - maneggio valori	727,90
Indennità di reperibilità	423,53
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 <i>quinquies</i> , comma 2, ccnl 21.05.2018)	612,50
Indennità servizio esterno	215,00
Produttività collettiva di cui all'ex articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.048,81
Produttività individuale di cui all'articolo 69 del CCNL 21/05/2018	832,90
ISTAT ed incentivi tecnici	1.872,17
PEO contratte nell'anno	1.086,54
TOTALE	18.976,85

Come previsto dall'art. 68 comma 3 CCNL 21.05.2018, sono state destinate alla produttività risorse superiori al 30% delle risorse variabili.

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	19.632,69
Somme regolate dal contratto	18.976,85
Destinazioni ancora da regolare	0,00
TOTALE	38.609,54

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 ad € 31.456,00 oltre alla Ria personale cessato, differenziali PEO ed incremento di € 83,20 per complessivi € 34.569,21; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 19.632,69. 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 CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. n. 150/2009 e con la supervisione 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 2020 sono previste n. 2 progressioni orizzontali (1 cat. B ed 1 cat. C) per complessivi € 1.086,54.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

In base allo schema del Contratto decentrato 2018/2020 non sarà possibile prevedere, per ogni anno, progressioni economiche orizzontali in misura superiore al 20% dei dipendenti dell'ente. Per ogni settore organizzativo non sarà possibile prevedere progressioni economiche in misura superiore al 50% dei dipendenti che ne hanno diritto, conteggiati complessivamente.

Le progressioni economiche saranno attribuite in relazione alle risultanze della valutazione delle performance individuali del triennio che precede l'anno in cui è adottata la decisione di attivazione dell'istituto. Per poter partecipare alla selezione il dipendente dovrà essere in possesso del requisito di un periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento, non inferiore a quarantotto mesi.

In caso di parità di punteggio, la progressione sarà attribuita sulla base del seguente criterio: esperienza maturata negli ambiti di riferimento. Viene attribuito un punteggio di 1 punto per ogni anno di permanenza del dipendente nella posizione economica in godimento.

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2020
Risorse stabili		31.456,00	31.456,00
Risorse differenziali FEO	31.456,05	668,85	1.049,72
Incremento 83,20 per ogni dipendente al 31.12.2015		519,90	732,29
Risorse variabili			1.331,20
Residui anni precedenti (straordinario)	11.954,55	4.391,94	4.168,72
ISTAT + incentivi tecnici art. 113 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	1,13
TOTALE	43.410,60	37.036,69	40.611,23
Riduzione		1.111,75	1.269,40
TOTALE		35.924,94	39.341,83

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al capitolo di spesa in conto competenza cap. 1228/1/2020 e al relativo capitolo di Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), nonché altri capitoli di spesa relativi al personale, e 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 2016 risulta rispettato

È necessario includere nel fondo, negli enti privi di dirigenti, l'importo stanziato per le posizioni organizzative sia per le indennità che per il risultato (corte dei conti n. 26/2014) finanziate da fondi di bilancio e che nel 2016 ammontava ad € 48.989,83 mentre nel 2020 ammonta ad € 52.293,04, al fine di individuare l'entità del fondo sulla quale effettuare tagli permanenti. L'importo rispetto al 2016 è stato incrementato mediante l'utilizzo di resti assunzionali (cessazione istruttore direttivo tecnico nell'anno 2017) con deliberazione di Giunta Comunale n. 47 del 23.04.2019.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2020
Risorse stabili		31.456,00	31.456,00
Risorse differenziali PEO	31.456,05	668,85	1.049,72
Incremento 83,20 per ogni dipendente al 31.12.2015		519,90	732,29
			1.331,20

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Risorse variabili	11.954,55	4.391,94	4.168,72
Residui anni precedenti (straordinario)	0,00	0,00	1,13
ISTAT + incentivi tecnici art. 113 D.Lgs. 50/2016			1.872,17
TOTALE Fondo	43.410,60	37.036,69	40.611,23
Fondo depauperato delle voci non soggette a vincolo	35.405,04	36.516,79	36.676,44
Fondo posizioni organizzative e risultato	48.989,83	44.975,84	52.293,04
Totale salario accessorio ex art. 67 comma 7 CCNL 2016-2018/	84.394,87	81.492,63	88.967,48
Riduzione per superamento limite 2016		1.111,75	1.269,40

Infine si allega la tabella di raffronto con il fondo costituito nel 2016, da dove si evince il rispetto della normativa in vigore.

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 per la parte stabile dal responsabile del Servizio Finanziario con propria determinazione n. 65 del 30.10.2020 e dall'amministrazione con Deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 23.10.2020 è impegnato al capitolo 1228/1/2020 oltre ai vari capitoli del personale per quanto riguarda le progressioni, del bilancio di previsione 2020-2022 oltre ai capitoli degli oneri e dell'IRAP

Per quanto riguarda il Fondo dello straordinario ammonta ad € 250,48.

In relazione a quanto sopra, viene attestato il rispetto:

- dell'art. 1 comma 557 della legge n. 296/2006;
- del D.L. n. 90/2014;
- dell'art. 1 comma 236 della legge n. 208/2016 in riferimento alle apposite certificazioni rese in sede di approvazione del bilancio di previsione (Delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 27/02/2018).

Telti, Li 17 novembre 2020



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dot. Fabio Fais