

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stato costituito con deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 21/12/2020 per un totale di Euro 75.714,64, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	59.344,31
Risorse variabili	16.370,33
TOTALE	75.714,64

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo (al lordo delle decurtazioni) e che costituiscono unico importo consolidato 2017 sono le seguenti:

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	42.800,17
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	3.601,39
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	4.393,09
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	2.662,82
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO P.E.O. - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.281,18
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	1.582,72
TOTALE RISORSE STABILI anno 2017	54.710,58
INCREMENTO 0,20% monte salari 2001 (alte professionalità) - già decurtato	707,08
Totale UNICO IMPORTO CONSOLIDATO Anno 2017	55.417,66

All'unico importo consolidato anno 2017 vengono aggiunte le seguenti risorse:

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO Anno 2017	55.417,66
RIA PERSONALE CESSATO AP QUOTA INTERA (art. 67 c. 2 lett. c)	1.564,94
Totale RISORSE STABILI soggette al LIMITE (art. 23 c. 2 CCNL 2016/2018)	56.982,60
DIFFERENZIALI PEO art. 67 c. 2 lett b) dichiaraz. congiunta n. 5	947,31
INCREMENTO SU BASE ANNUA PARI A € 83,20 PER UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 31/12/2015 art. 67, comma 2 lett. a)	1.414,40
Totale RISORSE STABILI	59.344,31

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2020 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 16.370,33 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
FRAZIONE DI RIA AP quota una tantum (art. 67 c. 3 lett. d)	264,26
INCREMENTO PER CONSEGUIMENTO OBIETTIVI ENTE. - (ART. 67 C.3 lett. i e ART. 67 C. 5 lett. b)	7.500,00
INTEGRAZIONE 1,2% m.s. 1997 - (ART. 67 C.3 lett. h e ART. 67 C.4)	3.814,83

Totale RISORSE VARIABILI soggette al LIMITE art. 23 c. 2	11.579,09
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO - (ART. 67 C.3 lett. e)	1.961,24
ECONOMIE DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE	0,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67 C.3 lett. c) - Incentivi per funzioni tencihe D.Lgs. 50/2026	2.830,00
Totale RISORSE VARIABILI NON soggette al LIMITE art. 23 c. 2	4.791,24
Totale RISORSE VARIABILI	16.370,33

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

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

Non sono previste riduzioni

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

Non sono previste riduzioni

- Riduzioni del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010

Riduzione in misura proporzionale alla riduzione di personale quantificata in *Euro 1.610,79* (1 cessazione nel 2015), ai sensi dell'art. 1 comma 236 della Legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016).

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	59.344,31
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	16.370,33
TOTALE	75.714,64

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.

Descrizione	Importo
PEO STORICHE	22.913,67
DIFFERENZIALE PO	947,31
INDENNITA' DI COMPARTO (art. 33 c. 4 lett. b, c CCNL 22/01/2004)	7.149,02
SUBTOTALE UTILIZZI VINCOLATI	31.010,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Compensi performance individuale	9.920,73

Compensi performance organizzativa:	18.420,73
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 67 c. 3 lett. b):	0,00
- Economie da piani di razionalizzazione	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 67 c. 3 lett. c):	
- incentivi per recupero evasione fiscale ICI	0,00
- incentivi per funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016	2.830,00
- compensi ISTAT	0,00
PEO ANNO CORRENTE	4.870,00
SPECIFICHE RESPONSABILITA' art. 70-quinquies CCNL	5.083,33
INDENNITA' DI TURNO	2.159,85
INDENNITA' DI RISCHIO art. 70-bis CCNL	180,00
SPECIFICHE RESPONSABILITA' art. 70-quinquies, comma 2, CCNL	900,00
INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO art. 56-quinquies	340,00
SUBTOTALE UTILIZZI DA CONTRATTARE	44.704,64

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	31.010,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	44.704,64
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	-
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I – Costituzione del Fondo)	75.714,64

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

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 € **59.344,31**, gli istituti aventi natura certa e continuativa (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) ammontano a € 31.010,00. 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. 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)

Il Contratto Integrativo di riferimento prevede le nuove progressioni economiche per l'anno 2020 per Euro 4.870,00, assegnate con metodo di valutazione selettiva.

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

Tabella 1 – Costituzione fondo

	2020	2019	2018
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	42.800,17	42.800,17	42.800,17
art. 32, c. 1 CCNL 22/01/2004	1.993,63	1.993,63	1.993,63
art. 32, c. 2 CCNL 22/01/2004	1.607,76	1.607,76	1.607,76
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	4.393,09	4.393,09	4.393,09
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	2.662,82	2.662,82	2.662,82
subtotale	10.657,30	10.657,30	10.657,30
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	1.281,18	1.281,18	1.281,18
Risorse RIA personale cessato	1.582,72	1.582,72	1.582,72
Risorse RIA personale cessato (dal 2016)	1.564,94	772,33	450,19
subtotale	4.428,84	3.636,23	3.314,09
Totale risorse stabili soggette al limite art. 23 c. 2			
Incremento 0,20% alte professionalità	707,08	707,08	707,08
TOTALE	58.593,39	57.800,78	57.478,54
Risorse stabili NON soggette al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017			
Incremento art. 67 c. 2 lett a) Euro 83,20	1.414,40	1.414,40	0,00
Differenziale PEO art. 67 c. 2 lett b) dichiaraz. congiunta n. 5	947,31	947,31	881,30
TOTALE RISORSE STABILI			
TOTALE RISORSE STABILI	60.955,10	60.162,49	58.359,94
RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010			
Risorse previste da spec. disposizioni di legge per incentivi (art. 15, c. 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - recupero evasione Ici	2.830,00	0,00	0,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	3.927,15	3.927,15	3.927,15
Incremento art. 15, c. 5	7.500,00	1.500,00	2.892,60
R.I.A. e ad personam personale cessato anno precedente (art. 67, c. 3 lett. d)	264,26	26,892	412,62

TOTALE	14.521,41	5.454,04	7.232,37
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010			
Risorse previste da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ISTAT)	0,00	0,00	0,00
Eventuali risparmi derivanti straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	1.961,24	2.999,79	2.379,52
Economie da piani di razionalizzazione (art. 67, comma 3 lett. b)	0,00	2.600,00	
TOTALE	1.961,24	5.599,79	2.379,52
Totale risorse variabili			
TOTALE	16.482,65	11.053,83	9.611,89
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazioni rispetto al 2015 stabili	1.610,79	1.610,79	1.610,79
Decurtazione proporzionale stabili	0,00	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto al 2015 variabili	112,32	112,32	112,32
Decurtazione proporzionale variabili	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.724,11	1.724,11	1.724,11
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse stabili	60.955,19	60.162,49	58.359,94
Risorse variabili	16.482,65	11.053,83	9.611,89
Decurtazioni (parte stabile)	1.610,79	1.610,79	1.610,79
Decurtazioni (parte variabile)	112,32	112,32	112,32
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	75.714,64	69.493,21	66.248,72
Fondo Posizioni Organizzative e risultato	26.250,00	49.831,73	56.875,00
risorse stabili ESCLUSE dal limite	-2.361,71	-2.361,71	-881,30
risorse variabili ESCLUSE dal limite	-4.791,24	-5.599,79	-2.379,52
Fondo straordinario	4.350,00	4.350,00	4.350,00
Limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	99.161,69	115.713,44	124.212,90

LIMITE ANNO 2016: € 123.505,82

Differenza 2018-2016 **+ 707,08** *

* la differenza di € 707,08 è riferita alla quota alte specializzazioni (0,20% monte salari 2001 ex art. 32, c. 7, CCNL del 22/01/2004) mai inserita nei fondi degli anni precedenti, da inserire nel Fondo 2018 così come indicato dall'art. 67, c.1, CCNL 2016/2018;

Visto:

- l'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, convertito in legge n. 58 del 28 giugno 2019 il quale dispone che "il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n.75/2017 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018";

- il Decreto ministeriale del 17 marzo 2020, attuativo dell'art. 33 sopra citato, nel quale viene precisato che “*per garantire il valore medio pro-capite riferito all'anno 2018, è fatto salvo il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018*”.

Non si procede all'adeguamento del Fondo per la contrattazione integrativa previsto dal D.L. 34/2019 essendo il numero del personale dipendente diminuito rispetto al 31/12/2018 (da n. 17 a n. 16)

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019		Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	7.149,02	7.376,03		-227,01
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	22.913,67	19.949,54		2.964,13
Differenziale PEO	947,31	947,31		0,00
Totale	31.010,00	28.272,88		2.737,12
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lett. a) del CCNNL 01/04/1999	0,00	0,00		0,00
Compensi performance organizzativa - obiettivo controllo sulla raccolta rifiuti e prevenzione di abbandono	9.920,73	13.215,48		-3.294,75
Progetti per il conseguimento degli obiettivi dell'ente (art.67, comma 5 lett. b)	8.500,00	1.500,00		7.000,00
Compensi performance individuale	9.920,73	13.215,50		-3.294,77
Progressioni economiche anno corrente	4.870,00	4.679,35		190,65
Indennità di rischio art. 70-bis	180,00	360,00		-180,00
Indennità di turno	2.159,85	0,00		2.159,85
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies	5.083,33	3.750,00		1.333,33
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies , comma 2	900,00	900,00		0,00
Indennità di servizio esterno art. 56-quinquies	340,00	1.000,00		-660,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.830,00	0,00		2.830,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00	0,00		0,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0,00	0,00		0,00
Altro	0,00	0,00		0,00
Indennità di disagio	0,00	0,00		0,00
Indennità di maneggio valori	0,00	0,00		0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00		0,00
Specifiche disposizioni di legge (art.67 comma 3 lett. b ECONOMIE DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE	0,00	2.600,00		-2.600,00
Altro - Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00		0,00
TOTALE	44.704,64	41.220,33		3.484,31
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019		Differenza
Altro	0,00	0,00		0,00
Totale	0,00	0,00		0,00
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	31.010,00	28.272,88		2.737,12
Regolate dal decentrato	44.704,64	41.220,33		3.484,31
Ancora da regolare	0,00	0,00		0,00
Totale	75.714,64	69.493,21		6.221,43

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 in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 57,00 con esclusione delle quote destinate alle progressioni orizzontali e alle indennità di comparto (e relativi oneri) che sono imputate ai capitoli di spesa corrispondenti ai singoli servizi; 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 precedente risulta rispettato

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

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 57,00 con esclusione delle quote destinate alle progressioni orizzontali e alle indennità di comparto (e relativi oneri) che sono imputate ai capitoli di spesa corrispondenti ai singoli servizi.