

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21/5/2018, relativo alla parte giuridica triennio dell'art. 67 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020/2022 e all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni del CCNL 2016/2018 - Comparto Funzioni Locali, sottoscritto in data 21/05/2018, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 408 del 29/10/2020, tenendo conto dell'integrazione, sulle risorse variabili, disposta con delibera n. 85 del 06/10/2020, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato anno 2017 – art. 67, comma 1, CCNL 2016/2018	73.052,42
Risorse stabili soggette al limite – art. 67, comma 2, CCNL 2016/2018	554,45
Risorse stabili escluse dal limite – art. 67, comma 2 e art. 23, comma 2, CCNL 2016/2018	3.455,40
Risorse variabili soggette allimitate: Obiettivi del "Piano della Performance" – art. 67, c. 3, lett. i)	6.916,10
Risorse variabili escluse dal limite	19.077,67
Totale	103.056,04

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Unico importo consolidato anno 2017:

L'importo "consolidato" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stato quantificato ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 73.052,42 ed è costituito da:

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	69.278,00
INCREMENTI CCNL 2002/05 art. 32 cc. 1, 2,7	9.134,42
INCREMENTI CCNL 2006/09 (art. 8 cc.2,5,6 e7 parte fissa)	4.616,00
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 parte fissa)	3.612,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) – dal 2011	15.984,00
RIDUZIONI Fondo per personale ATA, Processi esternalizzazione (Trasferimento personale dall'Unione Valdera ai Comuni recedenti	-29.572,00

Risorse Stabili soggette al limite:

Descrizione	Importo
Retribuzioni individuali di anzianità - Art. 67 comma 2, Lett. C) – dal 2017	554,45

Risorse Stabili escluse dal limite:

Descrizione	Importo
Incremento art. 67 comma 2 lettera a) 83,20 euro a dipendente al 31//12/2015- dichiarazione congiunta n. 5	1.664,00
Differenziali Progressioni economiche orizzontali - Art. 67 c. 2 Lett. B) – Dichiarazione congiunta n. 5	1.791,40

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili soggette al limite:

Descrizione*	Importo
Obiettivi del piano della Performance - Art. 67, comma 3, lett. I) - include anche risorse art. 208 C.d.S.	6.916,10

Le risorse variabili escluse dal limite:

Descrizione*	Importo
Obiettivi del piano della Performance - Art. 67, comma 3, lett. I) - include anche risorse art. 208 C.d.S.	19.077,67

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 ammontava ad € 729.102,50, per una possibilità di incremento massima di € 8.749,23 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 6.416,10, ovvero lo 0,88% del monte salari 1997. Tale integrazione verrà utilizzata per finanziare gli obiettivi di produttività e qualità contenuti nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG) dell'anno 2020.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	0,00
Trasferimento personale all'Unione Valdera	720,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0,00
Consolidamento decurtazioni art. 9 comma 2 bis	1.920,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Totale riduzioni parte variabile	0,00
Totale generale riduzioni	2.640,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Unico importo consolidato anno 2017 – art. 67, comma 1, CCNL 2016/2018	73.052,42
Risorse stabili soggette al limite – art. 67, comma 2, CCNL 2016/2018	554,45
Risorse stabili escluse dal limite – art. 67, comma 2 e art. 23, comma 2, CCNL 2016/2018	3.455,40
Risorse variabili soggette allimitate: Obiettivi del "Piano della Performance" – art. 67, c. 3, lett. i)	6.916,10
Risorse variabili escluse dal limite	19.077,67
Totale fondo tendenziale	103.056,04
B) Decurtazioni fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.640,00
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	2.640,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	77.062,27
Risorse variabili	25.993,77
Totale decurtazioni fondo tendenziale	2.640,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	100.416,04

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 € 58.400,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	9.500,00
Progressioni orizzontali pregresse	48.900,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa, Indennità art. 37, c. 4 CCNL 1995 E Alte professionalità	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) e (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0,00
Indennità di rischio	0,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità per specifiche responsabilità	0,00
Reperibilità	0,00
Indennità di maneggio valori	0,00
Diritti di notifica messi	0,00
compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, ICI, ISTAT, ecc.)	0,00
Totale	58.400,00

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 somme per complessivi € 42.016,04 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	915,00
Reperibilità	3.200,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	700,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Progressioni economiche orizzontali	2.660,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	3.400,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	17.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (individuale)	13.641,04
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (collettiva)	500,00
Altro - Progetti speciali art. 15 c. 5 CCNL 1/04/1999	42.016,04

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	58.400,00
Somme regolate dal contratto	42.016,04
Destinazioni ancora da regolare	0,00

Totale	101.416,04
--------	------------

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 a € 77.062,27, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 58.400,00. 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, rappresentato dal Segretario Comunale.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Nell'anno 2020 saranno effettuate progressioni economiche orizzontali con decorrenza 01/07/2020 per un numero limitato dei dipendenti non superiore al 50% per ogni categoria, tenendo conto delle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio 2017, 2018, 2019. In caso di parità di punteggio si tiene conto dell'anzianità nella categoria di appartenenza e in caso di ulteriore parità dell'anzianità di servizio

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 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019.

Costituzione del FONDO	Anno 2020	Anno 2019	Differenza 2020-2019	Note
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	69.278,00	69.278,00	0,00	
INCREMENTI CCNL 2002/05 art. 32 cc. 1, 2,7	9.134,42	9.134,42	0,00	
INCREMENTI CCNL 2006/09 (art. 8 cc.2,5,6 e7 parte fissa)	4.616,00	4.616,00	0,00	
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 parte fissa)	3.612,00	3.612,00	0,00	
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	15.984,00	15.984,00	0,00	
Retribuzioni individuali di anzianità - art. 67 comma 2 lettera c)	554,45	554,45	0,00	
CCNL 2016-2018 Incremento art. 67 c. 2 lettera a) 83,20 euro a dipendente	1.664,00	1.664,00	0,00	

Costituzione del FONDO	Anno 2020	Anno 2019	Differenza 2020-2019	Note
CCNL 21/5/2018 art. 67, c. 2, lett. b)	1.791,40	1.791,40	258,80	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
Totale	106.634,27	106.634,27	3.286,22	
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	500,00	1.300,00	-800,00	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – Recupero evasione ICI e incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs n. 50/2016)	3.500,00	600,00	+2.900,00	
Art. 15, comma 2	6.416,10	7.072,30	656,20	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura				
Art. 15, comma 1, lett. k)/art. 14, comma 5 ISTAT (art. 50/2016 dal 2018)	13.500,00	15.520,00	2.020,00	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.077,67	2.807,85	-730,18	
Somme non utilizzate l'anno precedente				
Altro: Economie da piani di razionalizzazione.				
Totale	25.993,77	27.300,15	-1.306,38	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				

Costituzione del FONDO	Anno 2020	Anno 2019	Differenza 2020-2019	Note
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili	1.920,00	1.920,00	0,00	
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili		0,00	0,00	
Altro: Trasferimento personale all'Unione Valdera	30.292,00	30.292,00	0,00.	
Totale	32.212,00	32.212,00	0,00	
a) Risorse fisse	106.634,27	106.634,27	3.286,22	
b) Risorse variabili	25.993,77	27.300,15	-1.306,38	
c) Decurtazioni	32.212,00	32.212,00	0,00	
Totale (a+b-c)	100.416,04	101.722,42	-1.306,38	

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 2020-2019	Note
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	9.500,00	9.012,00	488,00	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	48.900,00	39.679,00	9.221,00	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	Differenza 2020-2019	Note
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) e lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Salario accessorio: turno, rischio, reperibilità...		0		
Indennità di disagio				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Diritti notifica messi				
Altro				
Totale	58.400,00	48.691,00	9.709,00	
Salario accessorio: turno, rischio, reperibilità...	4.815,00	5.316,20	-501,20	
Indennità di disagio				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) e lett. i) CCNL 01.04.1999)	3.400,00	4.400,00	-1.000,00	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (individuale)	13.641,04	25.145,00	-11.503,96	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (collettiva)	500,00	1.300,00	-800,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	17.000,00	16.120,00	880,00	
Progressioni economiche	2.660,00	750,00	1.910,00	
Progetti speciali art. 15 c. 5 CCNL 1/04/1999				
Totale	42.016,04	53.031,20	-11.015,16	
Altro				
Totale				

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	Differenza 2020-2019	Note
Non regolate dal decentrato	58.400,00	48.691,00	9.709,00	
Regolate dal decentrato	42.016,04	53.031,20	-11.015,16	
Ancora da regolare				
Totale	100.416,04	101.722,20	-1.306,16	

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

Le risorse complessive sono state previste ai seguenti stanziamenti del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019:

- per € 78.560,00 ai capitoli delle retribuzioni dei vari centri di costo per le quote di indennità di comparto attribuite al personale di ruolo e non di ruolo e per le somme derivanti dalle progressioni economiche già attribuite al personale di ruolo e agli appositi capitoli per gli incentivi da riconoscere per la progettazione (Legge 50/2016) per OO.PP. previste nell'ambito dei singoli quadri economici delle diverse opere, per gli incentivi del recupero evasione ICI e per il progetto matrimoni.
- per € 2.674,22 al cap. 214/10 ad oggetto "AFFARI GENERALI: INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO." relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva.
- per € 3.637,20 al cap. 900/10 ad oggetto "INDENNITA' ALTRI COMPENSI PERS.TEMPO INDETERMINATO - DEMOGRAFICI" relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva;
- per € 2.530,81 al cap. 730/10 ad oggetto "INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - UFFICIO TECNICO" relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva;
- per € 2.880,81 al cap. 1175/10 ad oggetto "INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI AL PERS.TEMPO INDETERMINATO- TRIBUTI" relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva;
- per € 5.795,34 al cap. 1921/10 ad oggetto "INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI AL PERS.TEMPO INDETERMINATO - VIABILITA'" relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva;
- per € 843,60 al cap. 201/10 ad oggetto "RAGIONERIA: INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO" relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva;
- per € 3.494,06 al cap. 2175/00 ad oggetto " FONDO SALARIO ACCESSORIO." relativamente al salario accessorio destinato alla corresponsione delle indennità di reperibilità, di rischio, di maneggio valori, specifiche responsabilità, nonché per i compensi da riconoscere come incentivi per la produttività individuale e collettiva e per le nuove progressioni orizzontali.

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

Le risorse complessivamente determinate rispettano le disposizioni di seguito riportate:

- il comma 456 dell'art. 1 della Legge 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha introdotto nella parte finale dell'art. 9 comma 2-bis il seguente periodo: "A decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo."

- la Ragioneria Generale dello Stato, con Circolare n. 20/2015 ha dettato istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dall'anno 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, per cui:

- dal 1° gennaio 2015, non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis (limite all'anno 2010 e riduzione proporzionale alla diminuzione del personale in servizio).

- il comma 236 dell'art. 1 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016) prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo del salario accessorio:

- non può essere superiore all'importo del 2015;
- va ridotto automaticamente in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente;

- l'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25.05.2017, n. 75 prevede infine che: 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'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'art. 1, comma 236, della Legge 28/12/2015, n. 208 è abrogato.

Risultano operate riduzioni per € 1.920,00 ai sensi dell'articolo 9, comma 2-bis al fondo 2014, quindi tali riduzioni sono state consolidate nel fondo 2015; risultano inoltre operate nell'anno 2014 una riduzione pari a € 28.798,00 e nell'anno 2017 una riduzione pari ad € 774,00 per processi di esternalizzazione. Sul fondo 2018 sono state consolidate le suddette decurtazioni nonché operata un'ulteriore decurtazione pari ad € 720,00 per personale trasferito all'Unione Valdera.

Il fondo 2020 risulta costituito per un totale di € 100,416,04 mentre il fondo 2019 è stato costituito per € 101.722,42 . La differenza è dovuta, in parte all'applicazione al fondo ai sensi dell'art. 15 c. 2 del C.C.N.L. 1.4.1999 di un importo totale di € **6.416,10** ovvero per lo 0,88% del monte salari del 1997, a fronte dello 0,97% nel fondo 2019. Alla eliminazione del compenso recupero evasione ICI e alla riduzione dell'importo delle sponsorizzazioni

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

Il totale del fondo è stato impegnato ai capitoli sopra riportati del bilancio di previsione dell'anno 2020. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Buti, 10/12/2020



IL RESPONSABILE DEL SETTORE N. 2
ECONOMICO FINANZIARIO
d.ssa Monica Spigai