

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, è stato costituito definitivamente con determinazione del Responsabile del Servizio finanziario, personale, tributi n. 256 del 20.12.2019, per un totale di 63.328,22 comprensive della somma di Euro 486,92, relativa al differenziale dei valori delle progressioni orizzontali attuali, ai sensi dell'art. 67 comma 2, lettera b), della somma di Euro 1.830,40 (83,20 euro per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015), ai sensi dell'art. 67 comma 2, lettera a) e della somma di Euro 831,27, relativo allo 0,20% del monte salari 2001, ai sensi dell'art. 67, comma 1 e le risorse variabili sono comprensive della somma di Euro 6.445,75 relativa a risparmi per i compensi del lavoro straordinario dell'anno 2018; le somme sopra indicate non sono soggette al limite di cui all'art. 23 – comma 2 – del D.Lg. vo n. 75/2017.

Il fondo è determinato come segue:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	49.254,31
Somme non soggette al limite	8.763,07
Risorse variabili o eventuali	5.310,84
TOTALE	63.328,22

La contrattazione decentrata integrativa definitiva sarà conclusa con questo importo di fondo produttività disponibile.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € **51.571,63** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate, secondo la disciplina contrattuale di cui all'art. 31, comma 2 del ccnl 21.01.2004 e successive modificazioni ed integrazioni, definite per l'anno 2017 e certificate dal collegio dei revisori, confluiscono in un unico importo consolidato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67 comma 1 ccnl 2016/2018) Aumentato: di euro 831.27 importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite 2016-(MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018)	49.254,31

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL 21.05.2018, come di seguito riportati:

Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	6.445,75
TOTALE	11.756,59

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 ora art. 67 comma 4 ccnl 21.05.2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997).

Nella sessione negoziale 2019 è stata inserita la quota totale di Euro 5.310,84, ai fine del rispetto del limite del fondo anno 2016.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Il fondo dell'anno 2019 è stato determinato tenendo conto delle decurtazioni operate negli anni precedenti:

- Riduzione fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D. LGS. 75/2017, che stabilisce 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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016."
- A sua volta il fondo 2016 era stato determinato applicando la:
 - RIDUZIONE DEL FONDO AI SENSI DELLA LEGGE 208 DEL 28.12.2015, c.d. legge di stabilità 2016 che all'art.1 comma 236 dispone che "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.";
- A sua volta il fondo 2016 era stato determinato applicando la:
 - Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010
Che riguarda in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I)	51.571,63

Risorse variabili (totale della sezione II)	5.310,84
Economie da straordinario anno 2018 (non soggette al limite)	6.445,75
TOTALE	63.328,22

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

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Risorse destinate agli istituti di cui all'art. 68, comma 1 – CCNL 21/5/2018 (utilizzi vincolati)

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004) (di cui €. 956,08 a carico del bilancio)	9.471,77
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	11.151,97
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	6.450,00
TOTALE	26.942,05

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Risorse destinate agli istituti di cui all'art. 68, commi 2 e 3 del ccnl 21.05.2018

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

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	9.471,77
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	11.151,97

TOTALE	20.623,74
---------------	------------------

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis C.C.N.L. 21/05/2018 - REPERIBILITA' 3.000,00 - RISCHIO 1.600,00 -MANEGGIO VALORI 600,00	5.200,00
Indennità di turno (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	0
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D comma 1 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018	7.500,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. comma 2 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018	200,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 69, comma 2, CCNL 21/05/2018)	15.004,48
Progetti per nuovi, maggiori e mantenimento servizi	5.500,00
Progressioni orizzontali	8.000,00
Previdenza complementare Polizia locale	600,00
Progetto Polizia locale da trasferire all'Unione	700,00
TOTALE	42.704,48

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 art. 68, comma 1 ccnl 21.05.2018 per utilizzi vincolati (totale della sezione I)	20.623,74
68, comma 2 e 3 ccnl 21.05.2018 (totale della sezione II)	42.704,48
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
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)	63.328,22

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 25.823,74 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 51.571,73.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel regolamento per la valutazione e la premialità del personale (approvato con nel ccdd di parte normativa 2019/2021), nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Nel 2019 verranno attribuite le seguenti progressioni orizzontali, nel limite del 50% del personale avente diritto:

- n. 3 progressioni per il personale di categoria B
- n. 2 progressioni per il personale di categoria C
- n. 3 progressioni per il personale di categoria D.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo Anno 2016	Fondo anno 2019	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato 2017 (art.67 comma 1 CCNL 2016/2018)		48.423,04	
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	33.495,90		
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	5.191,86		
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	2,234,79		
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	2.776,65		
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC.- (ART. 67 C.2 lett. c) CCNL 2016-2018)	9.579,06	0	
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0	0	0
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)			
Indennità di comparto finanziata con bilancio	1.016,39		
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. I), CCNL 1/04/1999)			
importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite 2016-(MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018	0	831,27	
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	0		0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	54.294,65	49.254,31	+4.023,95
RISORSE VARIABILI			
R.I.A. E AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PREC. (ART. 67 C.3 lett. b) CCNL 2016-2018)	0,0	0	
INTEGRAZIONE 1,2% m.s. 1997 - (ART. 67 C.4 CCNL 2016-2018)	5.878,88	5.310,84	
Totale risorse variabili soggette a limite			
TOTALE	5.878,88	5.310,84	-568,04
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE			
Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 PARTE STABILE	0,00	1.830,40	
DIFFERENZIALI PEO SUL PERSONALE IN ESSERE AL 1/3/2018 - (ART. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-2018)PARTE STABILE	0,00	486,92	
Economie straordinario anno 2018 PARTE VARIABILE		6.445,75	
Totale risorse variabili non soggette al limite			
TOTALE	0,00	8.763,07	+8.763,07
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	4.409,86	-	0

Decurtazione ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2015 e art. 1 comma 236 L. 204/2015	2.029,80		
Altre decurtazioni fondo (personale ATA, APO,)			
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	6.439,66	0	-6.439,66
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	54.294,65	49.254,31	-5.040,34
Risorse variabili	5.878,88	5.310,84	-568,04
SOMME NON SOGGETTE AL LIMITE		8.763,07	+8.763,07
Decurtazione consolidata 2014	-4.409,85	0	+4.409,85
Decurtazioni	-2.029,80	0	+2.029,80
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	53.733,88	63.328,22	+9.594,34
importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite 2016-(MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018	831,27		-831,27
	54.565,15 Nuovo limite 2016	63.328,22	+8.763,07 Dovuto a somme non soggette al limite

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2016	Fondo anno 2019	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	10.702,12	9.471,77	-1.230,35
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	15.444,22	11.151,97	-4.292,25
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0	0	0
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0	0	0
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2,	0	0	0

lett. d) CCNL 1/04/1999)			
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Altro.....	0	0	0
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	26.146,34	20.623,74	-5.522,6
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno 2019 (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	0	8.000,00	8.000,00
-Indennità di turno,	0	0	0
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis C.C.N.L. 21/05/2018 e indennità di funzione agenti- Indennità di rischio,.	6.300,00	5.200,00	-1.100,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (comma 1 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018)	8.500,00	7.500,00	-1.000,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D comma 2 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018)	0	200,00	200,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	6.137,54	15.004,48	8.866,94
Somme per progetti - (ART. 67 C.5 lett. b) CCNL 2016-2018	6.650,00	5.500,00	-1150,00
Progetto Polizia locale da trasferire all'Unione		700,00	700,00
Previdenza complementare Polizia locale		600,00	600,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	27.587,54	42.704,48	15.116,94
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0,33
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)			
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	0	0	0,33
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	26.146,34	20.623,74	-5.522,60
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	27.587,54	42.704,48	15.116,94
TOTALE	53.733,88	63.328,22	9.594,34

Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	53.733,88	63.328,22	9594,34

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

- cap. 220/1 "ALTRE RETRIBUZIONI PERSONALE SEGRETERIA", dell'importo di Euro 34.658,73 per tutti gli istituti previsti nella pre-intesa sottoscritta, con l'eccezione delle somme per la progressione orizzontale storica (Euro 11.151,97), per l'indennità di comparto (Euro 9.471,77), per l'indennità di rischio (Euro 1.600,00), che sono imputati nei vari capitoli delle retribuzioni del personale, trattandosi di somme fisse e ricorrenti;
- cap. 220/1 dell'anno 2018 per la somma di Euro 6.445,75, per risparmi del lavoro straordinario;
- cap. 21/1 CONTRIBUTI PREV. E ASS. SU ALTRE RETRIBUZIONI, dell'importo di Euro 8.248,78 relativo agli oneri a carico dell'ente sugli incentivi;
- cap. 22/1 - IMPOSTE E TASSE SU ALTRE RETRIBUZIONI, dell'importo di Euro 2945,99, per l'imputazione dell'IRAP sugli incentivi;

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2018 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate, (nel limite del fondo determinato per l'anno 2016). Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso non risultano "economie contrattuali del Fondo", da destinare all'incremento delle risorse variabili del fondo 2019.

Sono risultati invece disponibili Euro 6.445,75 per risparmi sul lavoro straordinario destinati alla parte variabile del fondo 2019.

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella Sezione I.

Carpineti, li 21.12.2019

Il Responsabile
Del SETTORE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI
f. to Matteo Marziliano

La Responsabile
Del SETTORE FINANZIARIO
f. to Enrica Costi