Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno **2020. Relazione tecnico-finanziaria**

## Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2020, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione del Responsabile del Servizio n. 241 del 18/08/2020, sul quale si è provveduto a redigere apposita relazione tecnico finanziaria in data 16/09/2020, certificata dall'Organo di Revisione con proprio verbale n. 19 del 22/09/2020 pervenuto al nr. 9573 in data 24/09/2020.

| Descrizione Fondo anno 2020 | Importo |
|---|---|
| Risorse stabili | 93.879,19 |
| *di cui non soggette al limite* | *4.487,83* |
| Risorse variabili sottoposte al limite | 1.567,74 |
| Risorse variabili non sottoposte al limite | 999,62 |
| **Totale risorse oggetto di verifica rispetto art. 23 D. Lgs. 75/2017** | **90.959,10** |
| Totale fondo 2016 depurato dalle somme escluse da confrontare con il 2020 | 88.489,50 |
| **Riduzione da applicare al fondo per rispetto art. 23 D. Lgs. 75/2017** | **2.469,60** |
| **Totale finale del fondo sottoposto a certificazione** | **93.976,95** |

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stata quantificata ai sensi dell'art. 67 c. 1 del CCNL 21/05/2018 e determinata in € 98.766,26 alla quale vanno aggiunti:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi di certezza e stabilità:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Incremento per parte stabile straordinario (art. 14 c. 1 ccnl 1998/2001) | 3.035,30 |
| Rideterminazione per incremento stipendio (art. 67 c. 2 lett b) e dich. cong. 5 ccnl 21/05/2018 | 2.407,83 |
| Retribuzione individuale di anzianità art. 67 c. 2 lett. c) | 5.960,24 |
| Euro 83,20 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015 | 2.080,00 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione* | Importo |
|---|---|
| Risparmi lavoro straordinario – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. e) | 309,12 |
| Obiettivi del piano della performance – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett i) | 1.400,00 |
| Specifiche disposizioni di legge – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. c) incentivi per funzioni tecniche (dal 2018) | 690,50 |
| Frazione di RIA personale cessato (mensilità residue) – Ccnl 21/05/2018 Art. 67 c. 3 lett. d) ccnl 21/05/2018) | 167,74 |
| 1,2% monte salari dell'anno 1997 – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. h) | 0,00 |
| Messi notificatori – Ccnl 21/05/2019 art. 67 c. 3 lett. f) | 0,00 |
| Risparmi da piani di razionalizzazione – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett b) | 0,00 |
| Sponsorizzazioni, nuove convenzioni, collaborazione – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett a) se rese | 0,00 |
| Economie fondo anno precedente – Ccnl 21/05/2018 Art. 68 | 0,00 |
| Altro | 0,00 |

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo
Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| **Parte stabile** | |
| Trasferimento personale ATA | / |
| CCNL 31/3/1999 articolo 7<br>CCNL 1/4/1999 articolo 19 | / |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa) | / |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) | - 18.370,44 |
| Totale riduzioni di parte stabile | - 18.370,44 |
| **Parte variabile** | |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile) | / |
| Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) | / |
| Totale riduzioni di parte variabile | / |
| **Totale generale riduzioni** | **- 18.370,44** |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | |
|---|---|
| **A) Fondo tendenziale** | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 112.249,63 |
| Risorse variabili | 2.567,36 |
| **Totale fondo tendenziale A)** | 114.816,99 |
| **B) Decurtazioni del Fondo tendenziale** | |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | -18.370,44 |
| Decurtazione risorse variabili | 0,00 |
| **Totale decurtazioni fondo tendenziale B)** | -18.370,44 |
| **C) Totale Fondo A+B** | 96.446,55 |
| | |
| **VERIFICA TETTO ART. 23 C. 2 D. LGS. 75/2017** | |
| | |
| Totale fondo 2016 esclusi importi non soggetti a limite | 88.489,50 |
| Totale fondo 2020 esclusi importi non soggetti a limite | 90.959,10 |
| **Riduzione da applicare ai sensi art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017** | **-2.469,60** |
| Totale fondo 2020 decurtato dalla riduzione ai sensi art. 23 c. 2 D.L. 75/2017 | 88.489,50 |
| ***Totale Fondo sottoposto a certificazione (C-Riduzione art. 23)*** | ***93.976,95*** |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 per Fondo lavoro straordinario

**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 **€ 68.980,18** relative a:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Indennità di comparto | € 10.374,74 |
| Progressioni orizzontali | € 58.605,44 |
| 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** | **€ 68.980,18** |

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 presente contratto somme per complessivi **€ 24.996,77** così suddivise:

| **Descrizione** | **Importo** |
|---|---|
| Art. 68 c, 2 lett a) e b) produttività (Performance individuale e collettiva) | 9.758,28 |
| Art. 69 - Maggiorazione del 30% del valore medio pro-capite della performance individuale | 282,39 |
| Art. 70 bis c. 1 lett b) ccnl 21/05/2018 - Indennità di rischio | 957,00 |
| Art. 70 bis c. 1 lett c) ccnl 21/05/2018 - Indennità di maneggio valori | 798,60 |
| Art. 56 quinquies ccnl 21/05/2018 - Indennità servizio esterno | 110,00 |
| Art. 70 quinquies c. 1 – indennità per specifiche responsabilità e resp. procedimento | 5.900,00 |
| Art. 70 quinquies c. 2 – specifiche responsabilità Ufficiale anagrafe e messo notificatore | 700,00 |
| Incentivi per funzioni tecniche D. Lgs. 50/2016 | 690,50 |
| Art. 67 c.3 lett. I) - obiettivi del piano della performance | 1.400,00 |
| Nuove progressioni economiche orizzontali | 4.400,00 |
| **Totale** | **24.996,77** |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: //

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 | 68.980,18 |
| Somme regolate dal contratto | 24.996,77 |
| **Totale Fondo** | **93.976,95** |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 al fine del lavoro straordinario

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 € 91.409,59; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali storiche) ammontano a € 68.980,18 alle quali si aggiungono euro 4.400,00 per il finanziamento di nuove progressioni orizzontali per un totale complessivo di euro 73.380,18.
Ne consegue che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione del rispetto dei vincoli:

- ✓ L'Ente, con riferimento all'anno 2019 si considera in equilibrio in quanto ha rispettato il comma 821 dell'art. 1 della Legge 145/2018, come si desume dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al Rendiconto della Gestione 2019, previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011;

- ✓ L'Ente, attraverso l'applicazione della riduzione di euro 2.469,60, ha rispettato il disposto dell'art. 23 c. 2 del D. Lgs. n. 75/2017 "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" che prevede che:

*<<2. Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualita' dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicita' dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, 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 puo' superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilita' interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non puo' superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016. >>*

- ✓ Il numero di dipendenti al 31/12/2018 era pari a n. 22 unità, mentre la previsione di unità al 31/12/2020 sarà di n. 21 unità in considerazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale e pertanto non è necessario procedere ad alcun adeguamento del fondo del corrente anno in considerazione del limite definito, alla luce delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 e s.m.i..

  A consuntivo, sulla base dei dati ormai consolidati, si può constatare che il numero dei dipendenti è di 21 unità, pertanto non risulta necessario adeguare il fondo decentrato in considerazione della norma sopracitata.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato del 2016**

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo - Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.**

| Descrizione | Anno 2020 | Anno 2016 | Differenza | Anno 2019 |
|---|---|---|---|---|
| **RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'** | | | | |
| ***Risorse storiche*** | | | | |
| Unico importo consolidato anno 2018 (art. 67 c. 1 ccnl 21/05/2018) | 98.766,26 | 0,00 | 98.766,26 | 98.766,26 |
| Unico importo consolidato anno 2013 (art. 31 c. 2 ccnl 2002/2005) | 0,00 | 78.086,71 | -78.086,71 | 0,00 |
| ***Incrementi contrattuali*** | | | | |
| CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1 | 0,00 | 3.800,63 | -3.800,63 | 0,00 |
| CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 2 | 0,00 | 3.065,02 | -3.065,02 | 0,00 |
| CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1 | 0,00 | 3.499,11 | -3.499,11 | 0,00 |
| CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 2 | 0,00 | 4.995,64 | -4.995,64 | 0,00 |
| ***Altri Incrementi con carattere di certezza e stabilità*** | | | | |
| CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2 - ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett c) | 5.960,24 | 3.058,38 | 2.901,86 | 4.953,78 |
| CCNL 09/05/2006 DICH. CONG. N. 4 (recupero PEO) | 0,00 | 5.319,15 | -5.319,15 | 0,00 |
| CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett b) e dich. cong. n. 5 | 2.407,83 | 274,52 | 2.133,31 | 2.407,83 |
| CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 4 riduzione straordinari | 3.035,30 | 3.035,30 | 0,00 | 3.035,30 |
| CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett a) | 2.080,00 | 0,00 | 2.080,00 | 2.080,00 |
| ***Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità*** | ***112.249,63*** | ***105.134,46*** | ***7.115,17*** | ***111.243,17*** |
| **RISORSE VARIABILI** | | | | |
| **Poste variabili sottoposte al limite** | | | | |
| SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/199 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Art. 15 c. 1 lett k) specifiche disposizioni di legge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ccnl 21/05/2018 ART. 67 COMMA 3 LETTERA H) | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 C. 3 LETTERA I) | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016) -ART. 67 C.3 LETTERA C) (2016/2017) | | 493,60 | -493,60 | 0,00 |
| Frazione di Ria personale cessato - mensilità residue Art. 67 c. 3 lett d) ccnl 21/05/2018 | 167,74 | 0,00 | 167,74 | 155,41 |
| **Poste variabili non sottoposte al limite** | | | | |
| SPECIFICHE DISP. DI LEGGE - ART. 67 C.3 LET. C) - CENSIMENTO ISTAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART. 67 C. 3 LET. E) | 309,12 | 1.516,99 | -1.207,87 | 811,31 |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.186,74 |
| Altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016) -ART. 67 C.3 LETTERA C) (dal 2018) | 690,50 | 0,00 | 690,50 | 0,00 |
| ***Totale risorse variabili*** | ***2.567,36*** | ***4.010,59*** | ***-1.443,23*** | ***2.153,46*** |
| ***Decurtazioni del fondo*** | | | | |
| CCNL 31/03/1999 art. 7 - CCNL 01/04/1999 art. 19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personale incaricato di p.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| trasferimento ATA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. personale ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs.165/2001 (unione, consorzi) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili | 18.370,44 | 18.370,44 | 0,00 | 18.370,44 |
| Altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Totale decurtazioni del Fondo*** | ***18.370,44*** | ***18.370,44*** | ***0,00*** | ***18.370,44*** |
| ***Totale fondo*** | ***96.446,55*** | ***90.774,61*** | ***5.671,94*** | ***95.026,19*** |
| **Verifica tetto art.- 23 c. 2 D. Lgs. 175/2017** | | | | |
| Totale fondo anno 2016 (esclusi importo non soggetti al limite) | | 88.489,50 | | |
| Totale fondo anno 2020 (esclusi importo non soggetti al limite) | 90.959,10 | | | |
| Riduzione da applicare ai sensi art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017 | -2.469,60 | | | |
| **Totale fondo soggetto a certificazione (96.445,55 - 2.469,60)** | **93.976,95** | | | |

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.**

| *Descrizione* | *Anno 2020* | *Anno 2016* | *Differenza* | *Anno 2019* |
|---|---|---|---|---|
| **Programmazione di utilizzo del fondo** | | | | |
| **Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa** | | | | |
| Indennità di comparto | 10.374,74 | 12.173,30 | - 1.798,56 | 10.225,38 |
| Art. 17 c. 2 lett. b) p.e.o. in godimento | 58.605,44 | 57.143,71 | 1.461,73 | 50.483,13 |
| **Totale** | **68.980,18** | **69.317,01** | **-336,83** | **60.708,51** |
| *Destinazioni ancora da regolare* | | | | |
| Altro | 0,00 | | ***0,00*** | 0,00 |
| **Totale** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *Destinazioni fondo sottoposte a certificazione* | | | | |
| Non regolate dal decentrato | 68.980,18 | 69.317,01 | ***-336,83*** | 60.708,51 |
| Ancora da regolare | 0,00 | 0,00 | ***0,00*** | 0,00 |
| Regolate dal contratto | 24.996,77 | 17.181,69 | ***7.815,08*** | 34.266,87 |
| **Totale** | **93.976,95** | **86.498,70** | **7.478,25** | **94.975,38** |
| | | | | |
| ***Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa*** | | | | |
| indennità di rischio | 957,00 | 1.105,38 | ***-148,38*** | 1.080,00 |
| Indennità di disagio | 0,00 | 611,54 | ***-611,54*** | 285,00 |
| Indennità di maneggio valori | 798,60 | 488,74 | ***309,86*** | 800,00 |
| Indennità specifiche responsabilità +indennità di procedimento (art. 70 quinquies c. 1 ccnl 21/05/2018) | 5.900,00 | 4.900,00 | ***1.000,00*** | 4.900,00 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c. 2 ccnl 21/05/2018) | 700,00 | 600,00 | ***100,00*** | 700,00 |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k) ccnl 01/04/1999 | 0,00 | 493,60 | ***-493,60*** | 0,00 |
| Produttività | 9.758,28 | 6.982,70 | ***2.775,58*** | 18.957,87 |
| Maggiorazione premio 30% performance indiv. | 282,39 | 0,00 | ***282,39*** | 0,00 |
| Progetti | 1.400,00 | 2.000,00 | ***-600,00*** | 0,00 |
| Indennità di servizio esterno (art. 56 quinquies c. 1 ccnl 21/05/2018) | 110,00 | 0,00 | ***110,00*** | 44,00 |
| Incentivi funzioni tecniche | 690,50 | 0,00 | ***690,50*** | 0,00 |
| Nuove progressioni economiche | 4.400,00 | 0,00 | ***4.400,00*** | 7.500,00 |
| **Totale** | **24.996,77** | **17.181,96** | **2.614,31** | **34.266,87** |
| ***Destinazioni ancora da regolare*** | | | | |
| **Totale** | **93.976,95** | **86.498,97** | **2.277,48** | **94.975,38** |
| | | | | |

**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 a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

L'Ente ha rispettato il disposto dell'art. 23 c. 2 del D. Lgs. n. 75/2017 in quanto l'importo del fondo 2020, escluse le somme non soggette al limite, non supera l'importo del fondo 2016, escluse le somme non soggette al limite.
***Il rispetto del limite è stato ottenuto mediante decurtazione di euro 2.469,60***

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

Si attesta che il finanziamento relativo al fondo per l'anno 2020 trova copertura:

- a valere sugli stanziamenti del Titolo 1 Macroaggregati 1 e 2 del bilancio di previsione 2020/2022, Capitoli 906, 915 e 921;

- Relativamente alle progressioni orizzontali e all'indennità di comparto, la copertura è ripartita sui capitoli degli stipendi – impegni vari.

- Il Fondo per lavoro straordinario ha trovato imputazione al Capitolo 916 "Compensi per lavoro straordinario personale dipendente" € 3.000,00 del bilancio di previsione 2020/2022 e.f. 2020.

Casaleone, lì 16/12/2020

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
Dr.ssa Roberta Farinazzo