

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Di accompagnamento alla ripartizione delle risorse decentrate anno 2019

Premessa

Il 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 2019 tenuto conto che l'ammontare del fondo risorse decentrate dell'anno 2019, 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. 557 del 31/10/2019 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo €
Importo Unico consolidato anno 2017(Risorse stabili)	31.456,00
Ria assegni ad personam personale cessato anno precedente	668,85
Totale risorse stabili	32.124,85
Nuovi servizi e riorganizzazione senza aumento Dotazione Organica	350
Integrazione 1,2%	4.041,94
Totale risorse variabili soggette al limite	4.391,94
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO	82,36
INCREM. DI € 83,20 PER OGNI DIPENDENTE IN SERV. AL 31/12/2015 - solo dal 2019	1331,2
Differenziali PEO sul personale al 1/03/2018	575,13
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE	994,43
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE SUCCESSIVE AL 1/1/2018	1626,99
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC	4774,5
Totale risorse variabili non soggette al limite	9384,61
TOTALE	45.901,40
Eventuale riduzione per superamento 2016	-1.111,75
TOTALE FONDO 2019	44.789,65

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

Risorse storiche consolidate

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2019 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata in € 18.015,00 (art. 31 c. 2CCNL 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
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 PEO)	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

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	
Art. 67, comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018:	

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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	350,00
Art. 54 CCNL 14/09/2000 - Art. 67, comma 23 lett. f) CCNL 2016-2018: Messi notificatori	
Totale risorse variabili soggette al limite	4.391,94

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. 79 del 15/10/2019 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 + risorse variabili non soggette al limite	41.509,46
Totale risorse variabili soggette al limite	4.391,44
Residui anni precedenti	-
TOTALE	45.901,40
Eventuale riduzione per superamento 2016	-
	1.111,75
TOTALE FONDO 2019	44.789,65

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

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 19.699,86 relative a:

Descrizione	Importo €
Indennità di comparto	6.617,95
Progressioni orizzontali	13.081,91
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	19.699,86

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 € 23.874,91 come di seguito suddivise:

Descrizione	Importo €
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	305,00
Indennità di disagio (maneggio valori)	709,05
Indennità di reperibilità	0
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	962,50
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 funzioni tecniche	2621,42
Produttività collettiva di cui all'ex articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.382,74
Produttività individuale di cui all'articolo 69 del CCNL 21/05/2018	854,22
Istat	4774,5
Altro (indennità P.Locale)	15,00
Altro (straordinario)	250,48
TOTALE	23.874,91

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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

Si da atto che tali compensi e indennità vengono liquidate ai sensi dell'art. 2 comma 2 del CCDI 2018-2020, in base al CCDI in vigore, approvato e firmato in data 22/11/2018.

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	19.699,86
Somme regolate dal contratto	25.089,79
Destinazioni ancora da regolare	0,00
TOTALE	44.789,65

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 € 32.787,20 oltre alla Ria personale cessato e differenziali PEO per complessivi € 34.031,18; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 19.699,86. 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 2019 sono previste n. 2 progressioni economiche orizzontali

In base allo schema del Contratto decentrato 2018/2020 si sta prevedendo, per l'anno 2019, progressioni economiche orizzontali in misura non 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 2019
-------------	--------------	--------------	--------------

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Risorse stabili		31.456,00	31.456,00
Ria		668,85	668,85
INCREM. DI € 83,20 PER OGNI DIPENDENTE IN SERV. AL 31/12/2015 - solo dal 2019		0	1331,2
Differenziali PEO	31.456,05	519,9	575,13
Risorse variabili	11.954,55	4.391,94	11.787,86
Residui anni precedenti	0	0	82,36
TOTALE	43.410,60	37.036,69	45.901,40
Riduzione		1.111,75	1.111,75
TOTALE		35.924,94	44.789,65

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al capitolo di spesa in conto competenza cap.1228/1/2019 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

Dal 2018 bisogna considerare 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, che nel 2016 ammontava ad € 48.989,83, nel 2018 ammonta ad € 44.975,84, mentre nel 2019 ammonta ad € 49.779,76.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2019
Risorse stabili		31.456,00	31.456,00
Ria		668,85	668,85
INCREM. DI € 83,20 PER OGNI DIPENDENTE IN SERV. AL 31/12/2015 - solo dal 2019		0	1331,2
Differenziali PEO	31.456,05	519,9	575,13
Risorse variabili	11.954,55	4.391,94	11.787,86
Residui anni precedenti	0	0	82,36
TOTALE	43.410,60	37.036,69	45.901,40
Fondo depauperato delle voci non soggette a vincolo	35.405,04	36.516,79	36.516,79
Fondo posizioni organizzative e risultato	48.989,83	44.975,84	*49.779,76
Totale salario accessorio ex art. 67 comma 7 CCNL 2016- 2018/	84.394,87	81.492,63	86.296,55

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Riduzione per superamento limite 2016		1.111,75	1.111,75
--	--	-----------------	-----------------

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

* In sede di conversione del decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 1356, la legge 11 febbraio 2019, n. 12, ha introdotto la disposizione dell'articolo 11-bis, comma 2, che recita: “2. Fermo restando quanto previsto dai commi 557-quater e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, per i comuni privi di posizioni dirigenziali, il limite previsto dall'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non si applica al trattamento accessorio dei titolari di posizione organizzativa di cui agli articoli 13 e seguenti del contratto collettivo nazionale di lavoro (CCLN) relativo al personale del comparto funzioni locali – Triennio 2016-2018, limitatamente al differenziale tra gli importi delle retribuzioni di posizione e di risultato già attribuiti alla data di entrata in vigore del predetto CCNL e l'eventuale maggiore valore delle medesime retribuzioni successivamente stabilito dagli enti ai sensi dell'articolo 15, commi 2 e 3, del medesimo CCNL, attribuito a valere sui risparmi conseguenti all'utilizzo parziale delle risorse che possono essere destinate alle assunzioni di personale a tempo indeterminato che sono contestualmente ridotte del corrispondente valore finanziario”; pertanto l'incremento del fondo posizioni organizzative e di risultato è stato cristallizzato nel corso del 2019 nei limiti dei resti assunzionali non ancora utilizzati e relativi alla cessazione di un istruttore direttivo tecnico avvenuta nell'anno 2017.

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. 520 del 15/10/2019 e dall'amministrazione con Deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 15/10/2019, è impegnato al capitolo 1228/1/2019 oltre ai vari capitoli del personale per quanto riguarda le progressioni, del bilancio di previsione 2019-2021 oltre ai capitoli degli oneri e dell'IRAP.

La disponibilità delle somme non è presente nel capitolo 1228/1 del Bilancio di Previsione esercizio 2019/2021 annualità 2019 oltre agli oneri riflessi presenti nel capitolo 1226/3 e Irapp nel capitolo 1233/3, e pertanto si provvederà alla opportuna integrazione con variazione di bilancio come segue:

capitolo 1228/1 + € 2.410,69, capitolo 1226/3 + € 42,57, capitolo 1233/3 + € 165,20.

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 /2006;
- del D.L. n. 90/2014;
- del pareggio di bilancio per l'anno
- 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. 21 del 15/04/2019).

Telti, Lì

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Annamaria Porcu