

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 2021, è stato costituito con determinazione n. 30 /2021 del responsabile dell'area contabile un totale di Euro 37.542,87, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 37.542,87
Totale	€ 37.542,87

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 37.542,87 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 nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	€ 37.815,79

Non è ricompresa, in attesa di più specifiche indicazioni la quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, non utilizzate per le "alte professionalità"

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento di euro 83,20 su base annua per dipendente (in servizio al 31.12.2015) - n.b. Dal 2019	915,20 €
Differenze degli incrementi retributivi a regime	562,90 €
R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.348,88 €
TOTALE	2.826,98 €

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2021 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 970,81 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	970,81
TOTALE	€ 970,81

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017

Riguardano in particolare il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, il quale prevede che:

1. a decorrere dal 1° gennaio 2017, il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2016;

La riduzione ammonta a complessive € 3.970,81 suddivise in € 3.000 di parte stabile ed € 970,81 di parte variabile

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)	€ 37.542,87
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 0,00
Tot.	€ 37.542,87

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

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

IMPIEGHI STABILI VINCOLATI – Risorse destinate agli istituti di cui all'art.68 comma 1 CCNL 21.05.2018	
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	4.443,10 €
PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI STORICHE (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	10.397,74 €
INDENNITA' EX VIII° NON TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA (art.68, co.1, CCNL 216-2018)	- €
Totale utilizzi vincolati	14.840,84 €

Sezione II–Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	37.542,87 €
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	-14.840,84 €
TOTALE	22.702,03 €

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

IMPIEGHI VARIABILI VINCOLATI – Risorse destinate agli istituti di cui all'art.68 comma 2 CCNL 21.05.2018	
PROGRESSIONI ECONOMICHE DELL'ANNO 2021(art.68, co.2, lett.j) CCNL 2016-2018	2.119,31 €
PERFORMANCE ORGANIZZATIVA (art.68, co.2, lett.a) CCNL 2016-2018)	9.482,72 €
PERFORMANCE INDIVIDUALE (art.68, co.2, lett.b) CCNL 2016-2018)	€
DIFFERENZIAZIONE DEL PREMIO INDIVIDUALE (art 69 ccnl 2018	€
DISAGIO, RISCHIO, MANEGGIO VALORI (art.68, co.2, lett.c) CCNL 2016-2018; art.70-bis, CCNL 2016-2018)	
INDENNITÀ TURNO, REPERIBILITA' E GIORNATA FESTIVA (art.68, co.2, lett.d) CCNL 2016-2018)	1.500,00 €
SPECIFICHE RESPONSABILITA' (art.68, co.2, lett.e) CCNL 2016-2018; Art.70-quinques CCNL 216-2018)	9.000,00 €
INDENNITA' DI FUNZIONE E SERVIZIO ESTERNO (art.68, co.2, lett.f) CCNL 2016-2018; artt.56-sexies e 56-quater)	- €
COMPENSI MESSI NOTIFICATORI (art.68, co.2, lett.h) CCNL 2016-2018	300,00 €
COMPENSI SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art.68, co.2, lett.g) CCNL 2016-2018)	300,00 €
<i>Totale utilizzi variabili</i>	22.702,03 €

Sezione IV - 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 25.690,15 (PEO storiche + indennità di comparto + indennità per specifiche responsabilità) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 37.542,87.

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del 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)*

Si attesta che le nuove progressioni economiche per l'anno 2021 vengono attribuite secondo criteri definiti dal CCDI, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance, il tutto nel rispetto dei principi dettati dall'art. 23 del D. Lgs. n. 150/2009 e s.m.i. e dell'art. 52, comma 1-bis, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione del Fondo risorse contrattazione integrativa ai sensi del CCNL 21 maggio 2018 (ALL. B)	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Risorse stabili	
(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018) e 7000 autorizzato dall'organo di revisione contabile	37.815,89 €
(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019	915,20 €
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	562,90 €
(4) R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.348,88 €
(5) EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)	
(6) ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO	
(7) RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
(8) MAGGIORI TRATTAMENTI ECONOMICI PER INCREMENTO STABILE DELLE DOTAZIONI ORGANICHE	
(9) TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)	
(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	3.100,00 €
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	- €
TOTALE RISORSE STABILI	37.542,87 €
a) Risorse variabili soggette a limitazione	
(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(13) RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, LETT. P), D.LGS 446/1997)	
(14) INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018)	
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
(16) PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)	
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	970,81 €
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67, C. 5, CCNL 21.5.2018)	- €
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI	970,81 €
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	- €
b) Risorse variabili non soggette a limitazione	
(19) EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)	
(20) RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)	
(21) INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(24) INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)	
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	- €
TOTALE RISORSE VARIABILI	- €
TOTALE	37.542,87 €
TOTALE DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	36.064,77 €
(A SOMMARE) FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE ISCRITTO IN BILANCIO	18.975,00 €

SALARIO ACCESSORIO SEGRETARIO COMUNALE (QUOTA PARTE 27%, COME DA CONVENZIONE)	17.595,32 €
FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO	4.570,10 €
TOTALE COMPLESSIVO DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	77.205,19 €
TOTALE FONDO SALARIO ACCESSORIO 2016 LORDO	77.276,03 €
A DEDURRE: RISORSE DESTINATE NEL 2016 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	
TOTALE FONDO SALARIO ACCESSORIO 2016 NETTO	77.276,03 €
	LIMITE OK

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

DESCRIZIONE	2021
IMPIEGHI STABILI VINCOLATI – Risorse destinate agli istituti di cui all'art.68 comma 1 CCNL 21.05.2018	
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 4.443,10 €
PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI STORICHE(art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 10.397,74
PROGRESSIONI ECONOMICHE DELL'ANNO 2021 (art.68, co.2, lett.j) CCNL 2016-2018	€ 2.119,31
INDENNITÀ EX VIII° NON TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA (art.68, co.1, CCNL 216-2018)	€ 0,00
<i>Totale utilizzi vincolati</i>	€ 16.960,15
IMPIEGHI VARIABILI VINCOLATI – Risorse destinate agli istituti di cui all'art.68 comma 2 CCNL 21.05.2018	
PERFORMANCE ORGANIZZATIVA (art.68, co.2, lett.a) CCNL 2016-2018)	€ 9.482,72
PERFORMANCE INDIVIDUALE (art.68, co.2, lett.b) CCNL 2016-2018)	
DIFFERENZIAZIONE DEL PREMIO INDIVIDUALE (art 69 ccnl 2018	
DISAGIO, RISCHIO, MANEGGIO VALORI (art.68, co.2, lett.c) CCNL 2016-2018; art.70-bis, CCNL 2016-2018) (1)	
INDENNITÀ TURNO, REPERIBILITÀ E GIORNATA FESTIVA (art.68, co.2, lett.d) CCNL 2016-2018)	€ 1.500,00
SPECIFICHE RESPONSABILITÀ (art.68, co.2, lett.e) CCNL 2016-2018;Art.70-quinques CCNL 216-2018)	€ 9.000,00
INDENNITÀ DI FUNZIONE E SERVIZIO ESTERNO (art.68, co.2, lett.f) CCNL 2016-2018; artt.56-sexies e 56-quater)	
COMPENSI MESSI NOTIFICATORI (art.68, co.2, lett.h) CCNL 2016-2018	€ 300,00
COMPENSI SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art.68, co.2, lett.g) CCNL 2016-2018)	€ 300,00
<i>Totale utilizzi variabili</i>	€ 20.582,72
TOTALE RISORSE DESTINATE	€ 37.542,87

parte stabile	€ 37.542,87
parte variabile	
Utilizzo per istituti parti stabili inferiore a risorse stabili	€ 16.960,15
Utilizzo per Istituti parte variabile	€ 20.852,72
FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
FONDO LAVORO STRAORDINARIO EX art. 14 ccnl 1/4/1999	€ 4.570,10

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:

- 01111.01.2446 - FONDO RISORSE DECENTRATE
- 01111.01.2456 - ONERI RIFLESSI FONDO RISORSE DECENTRATE
- 01111.02.2457 - I.R.A.P. FONDO RISORSE DECENTRATE

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 2020 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, ai sensi dell'art. 68, comma 1, penultimo ed ultimo periodo, delle risorse disponibili per la contrattazione dell'anno di riferimento (vedi Modulo II, Sezione II) come sopra indicate

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 determinazione del responsabile dell'area contabile di costituzione del Fondo

Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Altre informazioni eventualmente ritenute utili

Montescudaio 21/12/2021

Il Responsabile del servizio finanziario

Filippo Agestini

