

PARTE III: 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 con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 293/18.11.2019 per la parte stabile ed in attuazione della deliberazione G.C. n. 107 in data 18.11.2019 per la parte variabile per un totale di Euro 49.990,76, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 36.765,38
Risorse variabili	€ 13.225,38
TOTALE	€ 49.990,76

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 36.765,38 (di cui € 34.762,73 soggette a limite) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate (Art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018)

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018) al netto delle decurtazioni per cessazioni	€ 32.611,00

- Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento stabile delle risorse (art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018). Differenziali posizioni economiche	€ 837,85
0,20% del monte salari 2001 al netto delle decurtazioni (risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità")	€ 719,65
(art. 67, c. 2 lettera a, CCNL 21/05/2018) 83,20* unità personale in servizio al 31/12/2015	€ 1.164,80
RIA personale cessato (art. 67, c. 2, lettera c, CCNL 21/05/2018)	€ 1.432,08

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 13.225,38 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Integrazione nella misura del 1,2% monte salari 1997 (art.67 comma 4 CCNL 21.05.2018)	€ 3.328,00
Incremento ai sensi del combinato disposto degli artt. 67 comma 7 e 15, comma 7 del CCNL 21/05/2018 – destinato alle finalità di cui all’ art. 67 comma 5 lett. b CCNL 21/05/2018 (risorse rese disponibili dalla mancata attribuzione di retribuzione di posizione per l’anno 2019)	€ 8.200,00
Economie fondo straordinario anno precedente art 68 comma 1 ultimo periodo CCBL 21/05/2018	€ 977,73
Economia 0,20% del monte salari 2001 anno 2018	€ 719,65
TOTALE	€ 13.225,38

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per quanto riguarda la riduzione “permanente” ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si dà atto che la stessa ammonta ad € 1.572,00.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I (ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III))	€ 36.765,38
Risorse variabili	€ 13.225,38
TOTALE	€ 49.990,76

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:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	€ 19.120,53
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 6.783,60
TOTALE	€ 25.904,13

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)	(+) € 49.990,76
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) € 25.904,13
TOTALE	€ 24.086,63

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
NUOVE PROGRESSIONI ORIZZONTALI ANNO 2019	3.870,60
INDENNITÀ ATTIVITÀ A RISCHIO	800,00
INDENNITÀ ATTIVITÀ DISAGIATE	300,00
INDENNITÀ MANEGGIO VALORI	300,00
COMPENSI PER SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	11.176,00
COMPENSI PER ULTERIORI SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	420,00
INDENNITÀ PER SERVIZIO ESTERNO – PERSONALE POLIZIA LOCALE	220,00
INDENNITÀ DI FUNZIONE PERSONALE POLIZIA LOCALE	2.000,00
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE	5.000,03
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	24.086,63

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 **25.904,13** (destinazioni vincolate e storiche) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 36.765,38 (di cui Euro 34.762,73 soggette a limite). Si attesta altresì che le risorse ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018, per un importo di Euro **2.443,39**, finanziano gli incentivi tecnici (art. 113, d.lgs. 50/2016) e per un importo di Euro **2.000,00** finanziano gli incentivi settore entrate (c. 1091 art. 1 L. 145/2018)

- *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, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 44 del 17.04.2019, in base alle risultanze del procedimento secondo la metodologia e in base ai criteri del CCDI per il triennio 2019-2021, 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.

Modulo III - Compatibilità economico-finanziaria e rispetto limite trattamento accessorio 2016

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

Il fondo 2019 trova copertura al cap. 43 cod. 0102101 del bilancio es. 2019.

Sezione II - Verifica rispetto limite trattamento accessorio 2016

Il fondo 2016 destinato al personale dipendente non incaricato di posizioni organizzative comprensivo di risorse stabili e variabili ed al netto delle decurtazioni applicate ai sensi dell'articolo 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015 ammontava ad € 46.474,65 al netto delle poste non soggette a limite. Le risorse destinate alla corresponsione del lavoro straordinario ammontavano ad € 4.880,00 e le risorse destinate alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 2016 ammontavano ad € 51.037,38. Il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2016 ammontava pertanto ad € **102.392,03** e costituisce il limite di cui all'art. 23 Dlgs 75/2017.

Il predetto limite risulta rispettato in quanto il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2019 ammonta ad € **93.050,74** di cui

- € 4.880,00 destinato alla corresponsione di compensi del lavoro straordinario
- € 41.880,01 destinato alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato
- € 34.762,73 parte stabile del fondo personale non incaricato di p.o. 2019 al netto delle poste non rilevanti
- € 11.528 parte variabile del fondo personale non incaricato di p.o. 2019 al netto delle poste non rilevanti

Si precisa che ai fini del rispetto del limite non sono conteggiate:

- L'incremento stabile delle risorse ex art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018 pari ad € 837,85
- L'incremento stabile delle risorse di € 83.20+ unità personale in servizio al 31.12.2015 pari ad € 1.164,80
- Le economie da lavoro straordinario anno precedente pari ad € 977,73
- L'economia conseguente all'applicazione dello 0,20% del monte salari 2001 anno 2018 pari ad € 719,65