



COMUNE DI ACQUALAGNA (Provincia di Pesaro e Urbino)

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Ipotesi di contratto decentrato integrativo ai sensi dell' art. 67 del CCNL 21/5/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni del contratto collettivo nazionale 2016-2018 per il Comparto delle Autonomie Locali, firmato in data 21.5.2018, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione del Responsabile del 1° Settore n. 110 del 5.11.2020 nei seguenti importi.

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017-ART.67 c. 1	115.205,80
Differenze progressioni economiche orizzontali -Art. 67 c. 2 lett.b)	2.476,91
INCREMENTO ART. 67 C. 2 Lett. A – € 83,20 X DIPENDENTI AL 31.12.2015	2.496,00
RIA e Assegno ad personam personale cessato – ART.67 C.2 LETT. C	4.125,81
TOTALE RISORSE STABILI	124.304,52

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

Risorse storiche consolidate

L'unico importo consolidato 2017, quantificato ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, va a costituire il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 e ammonta a complessivi € 115.205,80.

FONDO STABILE ANNO 2017	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	92.923,54
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	10.551,55
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	4.278,90
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	4.504,22
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.713,40
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA- (ART. 15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	5.129,02
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-3.894,83
ALTRE RISORSE CON CARATTERE STABILE E DI CERTEZZA	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017-ART.67 c. 2 lett. c)	115.205,80

Incrementi esplicitamente quantificati dal Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Differenze progressioni economiche orizzontali -Art. 67 c. 2 lett.b)	2.476,91
INCREMENTO ART. 67 C. 2 Lett. A – € 83,20 X DIPENDENTI AL 31.12.2016	2.496,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA e Assegno ad personam personale cessato 2018 e 2019 – ART.67 C.2 lett. c)	4.125,81
INCREMENTO PER RIDUZIONI STABILI FONDO LAV.STRAORDINARIO- ART. 67 COMMA 2 lett. g)	0
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. 67 COMMA 2 lett. h)	0
Altro	
TOTALE	124.304,52

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
SPONSORIZZAZIONI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	500,00
FRAZIONE DI R.I.A. CESSATI ANNO PREC. - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)	1.743,35
Max 1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	6.330,00
OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I)	1.000,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2) -VEDI DETERMINAZIONE 1° SETTORE N. 44/2.5.2019	4.162,45
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 e COMPENSI ISTAT art. 70-ter	11.000,00
RISORSE VARIABILI 2020	24.735,80

ART. 67 c.3 lettera h)- Integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997

Per quanto riguarda il finanziamento delle somme si precisa che per il corrente anno, considerato che si sono verificate diverse cessazioni di personale non totalmente sostituito, l'aumento è stato limitato allo 0,80%.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
PARTE STABILE	
<i>RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>	5.473,82
Totale riduzioni di parte stabile	5.473,82
PARTE VARIABILE	
<i>DECURTAZIONE PER RECUPERO FONDI ANNI PREC. (art.4 D.L. 16/2014)</i>	
<i>DECURTAZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016 (art.23 c.2 D.Lgs. 75/2017)</i>	
Totale riduzioni di parte variabile	0
TOTALE GENERALE RIDUZIONI	5.473,82

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo	
1)Risorse stabili	124.304,52
2)Risorse variabili	24.735,80
Totale fondo tendenziale	149.040,32
B) Decurtazioni del Fondo	
1)RIDUZIONE STABILE di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	5.473,82
2)DECURTAZIONE PER RECUPERO FONDI ANNI PREC. (art.4 D.L. 16/2014)	
3)DECURTAZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016 (art.23 c.2 D.Lgs. 75/2017)	
TOTALE RIDUZIONI	5.473,82
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A1-B1)	118.830,70
Risorse variabili (A2-B2-B3)	50.118,10
Totale Fondo sottoposto a certificazione	143.566,50

Sezione V – Risorse per retribuzione di posizione e risultato ai titolari di Posizione Organizzativa e Fondo per compensare prestazioni di lavoro straordinario

In questo Ente non è presente la dirigenza e pertanto il finanziamento per la corresponsione ai titolari di P.O. della retribuzione di Posizione e di Risultato è avvenuto con somme di bilancio che ammontano a complessivi € 32.923,80. L'importo previsto è contenuto nel limite degli stanziamenti di bilancio degli anni precedenti.

Il fondo per il finanziamento dei compensi per retribuire la prestazione del lavoro straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 01/01/1999 viene confermato nell'importo di € 14.100,00.

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 € 94.388,61 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.080,00
Progressioni orizzontali (fino 31.12.2019)+differenziali 2020	49.384,81
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (finanziate con fondi di bilancio)	32.923,80
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) (Art. 68 c.1 CCNL 21.5.2018)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) (Art. 68 c.1 CCNL 21.5.2018)	0
Indennità ex VIII Q.F. non titolare di P.O. (art.37 c.4 CCNL 6.7.1995) (Art. 68 c.1 CCNL 21.5.2018)	0
Totale	94.388,61

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 82.101,69 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità condizioni di lavoro	6.300,00
Indennità di turno	4.700,00
Maggior. oraria lavoro festivo, notturno e festivo/notturno	2.700,00
Indennità di servizio esterno Polizia Locale	1.500,00
Indennità di Funzione Polizia Locale	1.000,00
Indennità specifiche responsabilità	14.600,00
Indennità ulteriori specifiche responsabilità	700,00
Progressioni orizzontali all'interno della categoria	8.550,00
Performance e premio individuale	31.051,69
Compensi Istat	1.000,00
Incentivi per funzioni tecniche (art. 113 D.lgs. 50/2016)-2018	10.000,00
Totale	82.101,69

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Assenti

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	94.388,61
Somme regolate dal contratto	82.101,69
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	176.490,30
Al netto delle somme per retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (finanziate con fondi di bilancio)	143.566,50

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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 € 151.754,50 (di cui € 32.923,80 sono relative alla Retribuzione di posizione e risultato dei titolari di P.O.); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico, indennità ex-VIII Q.F.) ammontano a € 94.388,61. 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:

Per il corrente anno gli incentivi economici sono erogati in base al CDI normativo 2019-2021 in vigore in questo Ente dal 1.1.2019. Per la parte relativa alla "performance organizzativa ed individuale" verranno utilizzate le schede contenute nel sistema di valutazione e misurazione della performance in vigore.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per le risorse decentrate (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso, lo stanziamento per tale finalità ammonta a € 8.550,00.

I criteri per l'attribuzione delle progressioni orizzontali sono stati adottati nel richiamato CDI 2019/2021 sottoscritto in data 14.2.2019, all'allegato "A".

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2020 e confronto con i corrispondente Fondo certificati 2016

Descrizione vecchi CCNL	Anno 2016	ANNO 2020	DESCRIZIONE CCNL 21.5.2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	92.923,54		
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80		
CCNL 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.129,02		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)			
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (differenziali PEO)	1.713,40		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2			
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari			
		115.205,80	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 ART. 67 C.2 CCNL 21.5.2018
		2.476,91	DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART.67 C.2 LETTERA B) CCNL 21.5.2018
		2.496,00	INCREMENTO ART. 67 C. 2 Lett. A - € 83,20 x DIPENDENTI AL 31.12.2015
		4.125,81	RIA e Assegno ad personam personale cessato - ART.67 C.2 lett. c)
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	119.100,63	124.304,52	Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità
Risorse variabili			
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	15.850,00	500,00	SPONSORIZZAZIONI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 C. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE
		1.743,35	FRAZIONE DI R.I.A. CESSATI ANNO PREC. - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)
Art. 15, comma 2	9.000,00	6.330,00	1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	850,00	1.000,00	OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I)
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.109,00	0	
Art. 113 D.Lgs. 50/2016 - Incentivi tecnici	0	10.000,00	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione /	6.500,00	0	
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT e altro servizi demografici/sociale	2.000,00	1.000,00	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - COMPENSI ISTAT art. 70-ter
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.542,13	4.162,45	ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 -

Descrizione vecchi CCNL	Anno 2016	ANNO 2020	DESCRIZIONE CCNL 21.5.2018 (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2) -VEDI DETERMINAZIONE 1° SETTORE N. 44/2.5.2019
Altro	0	0	ALTRO
Totale risorse variabili	37.851,13	24.735,80	
Totale	156.951,76	149.040,32	TOTALE
Decurtazioni del Fondo			
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	1.584,50	Già tolte dall' Unico importo consolidato 2017	
Personale incaricato di p.o.			
Trasferimento ATA	2.310,33	Già tolte dall' Unico importo consolidato 2017	
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0	
Decurtazione permanente art.1 c.456 L. 147/2013	5.473,82	5.473,82	DECURTAZIONE PERMANENTE art.1 c.456 L. 147/2013
Decurtazioni rispetto limite 2016 su 2015	1.489,91	0	
Decurtazioni proporzionale personale cessato	2.161,00	0	
Altro	495,03		DECURTAZIONE PER RECUPERO FONDI ANNI PREC. (art.4 D.L. 16/2014)
		0	DECURTAZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016(art.23 c.2 D.Lgs. 75/2017)
Totale decurtazione fondo	13.514,59	5.473,82	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	119.100,63	124.304,52	
Risorse variabili	37.851,13	24.735,80	
Decurtazioni	-13.514,59	-5.473,82	
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE (di cui non soggette a limitazioni € 10.042,13)	143.437,17	143.566,50	TOTALE (di cui non soggette a limitazione € 20.135,36)
Retribuzione di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	32.923,79	32.923,80	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO TITOLARI P.O.
TOTALE SOMME SOGGETTE AL LIMITE	166.813,86	156.394,54	

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018 (D.L. 34/2019 ART. 33)

	Anno 2018	Anno 2020	
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	144.000,01	143.566,50	
Somme non soggette a limitazioni	-10.923,00	-20.135,36	
Retribuzione di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	32.923,80	32.923,80	
TOTALE SOMME SOGGETTE AL LIMITE	166.000,81	156.354,94	
DIPENDENTI AL 31.12.2018	29	24,71	DIPENDENTI 2020
VALORE MEDIO PRO-CAPITE	5.724,17	141.444,24	LIMITE 2020

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 programmatica della gestione

Gli stanziamenti dei capitoli di bilancio collegati al fondo vengono costantemente verificati nelle loro disponibilità dalla fase istruttoria e fino alla stesura definitiva del CDI.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2020 risulta rispettato

Le limitazioni previste dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75 del 25.5.2017, come integrato dal D.L. 34/2019 e dal D.M. 14.3.2020, per la costituzione del Fondo 2020, risultano rispettate:

- Il limite del fondo 2016 come certificato dal Revisore dei Conti risulta essere di € 166.813,86 comprensivo della somma di € 32.923,79 per la retribuzione di posizione e risultato dei titolari di P.O.;
- Il limite del Fondo ai sensi dell'art. 33 del D.L. 34/2019 risulta essere di € 141.444,24 per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018 (€ 5.724,17 x 24,71 n. dipendenti 2020);
- Il D.M. 17 marzo 2020 fa salvo il limite 2016 qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31.12.2018;
- Il totale del fondo 2020, depurato delle voci non soggette a limite, come risulta dalla determina del Responsabile del 1° settore n. 110 del 5.11.2020, ammonta a complessivi € 156.354,94;
- Per il 2020 il limite del Fondo è rispettato in quanto il personale in servizio è INFERIORE a quello rilevato al 31.12.2018 e pertanto il raffronto va fatto sul limite 2016 di € 166.813,86;
- Il Fondo per la retribuzione delle prestazioni di lavoro straordinario non subisce variazioni e si conferma nell'importo di € 14.100,00.

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

Il totale del fondo come costituito nella determinazione sopra richiamata, VIENE IMPEGNATO NEI SEGUENTI CAPITOLI DI BILANCIO:

CAPITOLO	STANZIAMENTO BILANCIO	IMPORTO ISTITUTO C.	ISTITUTO CONTRATTUALE
CAPITOLI RELATIVI ALLE RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE	49.384,81	49.384,81	Progressioni orizzontali (consolidate) +differenziali 2020
CAPITOLI DAL 2479 AL 2479/15	83.181,69		
		12.080,00	Indennità di comparto
		6.300,00	Indennità condizioni lavoro
		4.700,00	Indennità di turno
		2.700,00	Maggior. Orario festivo / notturno
		14.600,00	Specifiche responsabilità
		700,00	Ulteriori specifiche respons.
		2.500,00	Indennità' Polizia Locale

		8.550,00	Progressioni categoria
		31.051,69	Performance e premio individuale
CAPITOLI DESTINATI AGLI INCENTIVI	11.000,00		COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE
<i>169/1</i>		10.000,00	Incentivi funzioni tecniche
<i>2959</i>		1.000,00	Compensi ISTAT
TOTALE IMPORTO FONDO 2020		143.566,50	
TOTALE STANZIAMENTI BILANCIO 2020	143.566,50		
<i>CAP. 2477 – 2477/1 – 2477/3</i>	<i>32.923,80</i>	<i>32.923,80</i>	RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO P.O.
TOTALE COMPLESSIVO	176.490,30	176.490,30	

Le somme per oneri riflessi sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE – dei vari servizi interessati.

Le somme per IRAP sono impegnate nei vari capitolo del bilancio – “IRAP” – dei vari servizi interessati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

ACQUALAGNA, 18.11.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Luciano Magnanelli


