

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 2019. **Relazione tecnico finanziaria¹**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni del CCNL 2016/2018 - Comparto Funzioni Locali, sottoscritto in data 21/05/2018, è stato quantificato, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Importo Unico consolidato	520.849,27
Risorse stabili soggette a limite	4.352,59
Risorse stabili non soggette a limite	19.296,69
Risorse variabili soggette al limite	15.700,00
Totale	560.198,55

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

Importo Unico consolidato: Fondo stabile 2017

L'importo "consolidato" del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stato qualificato ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 520.849,27 e è costituito da:

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	68.292,72
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	7.130,00
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	8.503,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	2.049,11
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	175.716,00
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	2.515,44
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	477.084,00
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-141.941,00
TOTALE	599.349,27
SOLO ENTI CON DIRIGENZA - Riduzione per Posizioni Organizzative - Destinato 2017	-78.500,00
TOTALE	520.849,27

Risorse stabili soggette al LIMITE

Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 – art. 67 comma 2	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	3.632,79
RISORSE ART. 2 COMMA 3 DEL D.LGS. 165/2001 - ART. 67 COMMA 2 LETTERA D)	

¹ I riferimenti normativi ove non diversamente specificato sono riferiti al CCNL del Comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 21.05.2018

TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E) (regime Martinelli - Entrata - Strazzoso - Uscita)	720,00
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	4.352,59

Risorse stabili NON soggette al LIMITE

Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) - 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 -DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	11.648,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	7.648,69
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	19.296,69

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili soggette al limite, sono così determinate:

Descrizione	Importo
FINO 1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	15.700,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	15.700,00

Sezione III – Eventuali decurtazioni dal Fondo

Nell'Importo Unico Consolidato sono effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE	-141.941,00
SOLO ENTI CON DIRIGENZA - Riduzione per Posizioni Organizzative - Destinato 2017	-78.500,00
TOTALE GENERALE RIDUZIONI	220.441,00

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Importo Unico consolidato anno 2017 – art. 67, comma 1, CCNL 2016/2018 (senza decurtazioni)	741.290,27
Risorse stabili soggette a limite – art. 67, comma 2, CCNL 2016/2018	4.352,59
Risorse stabili non soggette a limite – art. 67, comma 2 e art.23 CCNL 2016/2018	19.296,69
Risorse variabili soggette al limite – art. 67, comma 3 lettera h)	15.700,00
TOTALE FONDO TENDENZIALE	780.639,55
c) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE	-141.941,00
SOLO ENTI CON DIRIGENZA - Riduzione per Posizioni Organizzative - Destinato 2017	-78.500,00
TOTALE DECURTAZIONI FONDO TENDENZIALE	220.441,00
d) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse stabili aventi carattere di certezza e stabilità	544.498,98
Risorse variabili	15.700,00
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	560.198,55

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € **376.826,13** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	52.030,00
Progressioni orizzontali	174.564,13
Indennità di disagio	1.000,00
Salario accessorio (Indennità di turno; Indennità Maneggio Valori; Indennità di reperibilità protezione civile; Indennità di rischio; Indennità di servizio esterno)	135.100,00
Indennità specifiche responsabilità art. 70 quinquies c.1 e c.2 + indennità difunzione art. 56 sexies	14.132,00
Compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 67, comma 3, lett. c)	0
Totale	376.826,13

Le somme suddette sono già regolate dal previgente CCDI, nonché effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **183.372,42**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali – nuove attribuzioni	0
Indennità di disagio	300,00
Salario accessorio (Indennità di turno; Indennità Maneggio Valori; Indennità di reperibilità protezione civile; Indennità di rischio; Indennità di servizio esterno)	29.100,00
Indennità specifiche responsabilità art. 70 quinquies c.1 e c.2 + indennità difunzione art. 56 sexies	802,00
Produttività – performance individuale di cui all'articolo 68, comma 2, lettera b)	153.170,42
Produttività – performance organizzativa di cui all'articolo 68, comma 2, lettera a)	0
Altro	0
Totale	183.372,42

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	376.826,13
Somme regolate dal contratto	183.372,42
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	560.198,55

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 a € **544.498,98**; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € **376.826,13**. 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. 150/2009 e con la supervisione del OIV.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente
Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2019-2018	NOTE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	68.292,72	68.292,72	0	
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	7.130,00	7.130,00	0	
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	8.503,00	8.503,00	0	
Totale	83.925,72	83.925,72	0	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
RIA E ASSEgni AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	2.049,11	2.049,11	0	
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	175.716,00	175.716,00	0	
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	2.515,44	2.515,44	0	
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	7.648,69	7.388,92	+259,77	
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	477.084,00	477.084,00	0	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	3.632,59	1.996,15	+1.636,44	
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) - 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	11.648,00	0	+11.648,00	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E)	720,00	720,00	0	
INCREMENTO PER RIDUZIONI STABILI DEL FONDO DELLO STRAORDINARIO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA G)	0	0	0	
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA H)	0	0	0	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	764.939,55	751.395,34	+13.544,21	
Totale	764.939,55	751.395,34	+13.544,21	
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte al limite all'art. 23 comma2 Dlgs.75/2017				
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	0	0	0	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B)	0	0	0	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C)	0	0	0	
MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F)	0	0	0	
RISORSE PERSONALE ADDETTO ALLE CASE DA GIOCO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA G)	0	0	0	
FINO 1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	15.700,00	0	+15.700,00	
OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I) - include anche risorse art. 208 C.d.S.	0	12.600,00	-12.600,00	

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2019-2018	NOTE
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO IN CORSO ANNO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA K)	0	0	0	
Poste variabili non sottoposte al limite all'art. 23 comma2 Dlgs.75/2017				
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) - ATT.TA' NON ORDINARIAMENTE RESE	0	0	0	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) -PROGETTAZIONE/AVVOCATURA	0	0	0	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ISTAT	0	0	0	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016	0	0	0	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA E)	0	0	0	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2)		0	0	
FRAZIONE DI RIA ANNO PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)	0	307,37	-307,37	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B) -CORTE DEI CONTI SEZ AUTONOMIE N. 34/2016	0	0	0	
Totale risorse variabili				
Totale	15.700,00	12.907,37	+2.792,63	
Decurtazioni del Fondo				
RIDUZIONE PER POSIZIONI ORGANIZZATIVE IMPUTATE A BILANCIO ART.67, COMMA 3, CCNL 21/05/2018RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE	78.500,00	78.500,00	0	
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE	141.941,00	141.941,00	0	
Altro				
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	220.441,00	220.411,00	0	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	544.498,55	530.954,34	0	
Risorse variabili	15.700,00	12.907,37	0	
Economie anno precendete	0	0	0	
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	560.198,55	543.861,71	+16.336,84	

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2019-2018	NOTE
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
INDENNITA' DI COMPARTO	52.030,00	55.155,00	-3.125,00	
PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI	174.564,13	162.000,00	-9.435,87	
INDENNITÀ SPECIFICHE RESPONSABILITÀ ART. 70 QUINQUES C.1 E C.2 + INDENNITÀ DIFUNZIONE ART. 56 SEXIES	14.132,00	14.132,00	+802,00	
SALARIO ACCESSORIO (INDENNITÀ DI TURNO; INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI; INDENNITA' DI REPERIBILITÀ PROTEZIONE CIVILE; INDENNITÀ DI RISCHIO; INDENNITA' DI DISAGIO; INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO)	136.100,00	136.100,00	+29.400,00	
Altro	0	0	0	
Totale	376.826,13	367.387,00	+9.439,13	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2019-2018	NOTE
PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI – NUOVA ATTRIBUZIONE	0	22.000,00	-22.000,00	
SALARIO ACCESSORIO (INDENNITÀ DI TURNO; INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI; INDENNITA' DI REPERIBILITÀ PROTEZIONE CIVILE; INDENNITÀ DI RISCHIO; INDENNITA' DI DISAGIO; INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO)	29.400,00	0	+29.400,00	
INDENNITÀ SPECIFICHE RESPONSABILITÀ ART. 70 QUINQUES C.1 E C.2 + INDENNITÀ DIFUNZIONE ART. 56 SEXIES	802,00	0	+802,00	
PRODUTTIVITÀ – PERFORMANCE INDIVIDUALE DI CUI ALL'ARTICOLO 68, COMMA 2, LETTERA B)	153.170,00	141.874,71	+11.295,29	
PRODUTTIVITÀ – PERFORMANCE ORGANIZZATIVA DI CUI ALL'ARTICOLO 68, COMMA 2, LETTERA A)	0	12.600,00	-12.600,00	
Altro	0	0	0	
Totale	183.372,42	176.474,71	+6.897,71	
Destinazioni ancora da regolare				
Altro	0	0		
Totale	0	0		
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	376.826,13	367.387,00		
Regolate dal decentrato	183.372,42	176.474,71		
Ancora da regolare	0	0		
Totale	560.198,55	543.861,71		

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono state previste ai seguenti stanziamenti del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019:

Le progressioni economiche orizzontali già attribuite al personale di ruolo per € 174.564,13 e che tale somma è prevista e già impegnata ai diversi capitoli delle retribuzioni fisse al personale a tempo indeterminato delle "Funzioni" e "Servizi" del bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario;

L'indennità di comparto, per complessivi € 52.030,00 e che tale somma è prevista e impegnata ai diversi capitoli delle Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e determinato delle "Funzioni" e "Servizi" del bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario.

Il salario accessorio (indennità di turno, indennità di rischio, indennità di reperibilità protezione civile, indennità di disagio, indennità di maneggio valori, indennità di servizio esterno) per complessivi €136.100,00 e che tale somma è prevista e impegnata ai diversi capitoli delle Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo indeterminato e determinato delle "Funzioni" e "Servizi" del bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario.

L'importo residuale di €197.504,42 relativo agli istituti premianti (produttività collettiva, individuale, specifiche responsabilità, indennità di funzione) è previsto ai diversi capitoli delle Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e determinato delle "Funzioni" e "Servizi" del bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario, che presentano la necessaria disponibilità e, nel caso di sottoscrizione del contratto decentrato, la somma sarà imputata all'esercizio 2019, transitando dal Fondo Pluriennale Vincolato.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Le risorse complessivamente determinate rispettano le disposizioni di seguito riportate:

- ❖ Il comma 456 dell'art. 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha introdotto nella parte finale dell'art. 9 comma 2-bis il seguente periodo: "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo."
- ❖ La Ragioneria Generale dello Stato, con la Circolare n. 20/2015 ha dettato istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, per cui:

- dal 1° gennaio 2015, non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis (limite all'anno 2010 e riduzione proporzionale alla diminuzione del personale in servizio).

L'art. 1, comma 236, della Legge 208/2015 (legge di stabilità per il 2016) prevedeva che: a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non potesse superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed era comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

L'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25.05.2017, n. 75 prevede infine che: 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'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'art. 1, comma 236, della Legge 28/12/2015, n. 208 è abrogato.

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

Il totale del fondo è previsto ai capitoli sopra riportati del bilancio di previsione del corrente esercizio 2019. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Pontedera,

IL DIRIGENTE
con Funzioni di Coordinamento
AREA AFFARI GENERALI
(f.to Giovanni Forte)