

**Fondo risorse decentrate 2020; Contratto collettivo integrativo triennio per il triennio 2019 – 2021 e accordo economico anno 2020 – IPOTESI**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa (fondo risorse decentrate), in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con la determinazione dirigenziale n. 839 del 10/9/2019 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	975.379,46
Risorse variabili	241.825,27
Residui anni precedenti	0
Totale	1.217.204,73

SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITÀ

- Importo unico consolidato anno 2017: € 913.350,28

Ai sensi dell'art.67, comma 1, CCNL 2016-2018 l'importo unico consolidato anno 2017 è costituito da tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi".

Descrizione	Importo
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 67 C.1 CCNL 2016-2018)	994.350,28
decurtazione per risorse destinate PO anno 2017 - ART.67 C.1 ccnl 2016-2018	- 81.000,00
TOTALE	913.350,28

- Incrementi importo unico consolidato previsti dal CCNL 21/5/2018:

Gli incrementi contrattuali previsti dall'art.67, comma 2, CCNL 2016-2018 sono i seguenti:

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

IMPORTO SU BASE ANNUA PARI A EURO 83,20 (ART.67 C.2, lett.a)) a valere dall'anno 2019	24.460,00
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART. 67 C.2 lett. b))	21.311,46
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (ART. 67 C.2, lett.c))	16.258,00
TOTALE	62.029,46

Totale Risorse stabili ex art. 67 comma 2

€ 975.379,46

SEZIONE II - RISORSE VARIABILI

Ai sensi dell'art.67, comma 3 del CCNL 21/5/2018, oltre alle risorse di parte stabile, il fondo risorse decentrate continua ad essere alimentabile con importi variabili di anno in anno nel rispetto delle disposizioni previste dalle lettere da a) a k) del citato comma 3.

Nel comune di Senigallia, per l'anno 2020, sono utilizzabili solo le risorse previste dalle lettere c), d), e), f), h) del citato comma 3.

Descrizione	Importo	
RISORSE DERIVANTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE CHE PREVEDANO SPECIFICI COMPENSI IN FAVORE DEL PERSONALE (ART. 67 C.3 lett. c))	incentivo funzioni tecniche (d.gls. 50/2016)	54.160,36
	compensi avvocatura	13.027,00
	compensi Istat	3.786,05
	totale	70.973,41
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - quota parte anno di cessazione(ART. 67 C.3 lett. d))	3.778,00	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67 C.3 lett. e))	83.045,58	
INCENTIVO MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) (ART. 67 C.3 lett. f))	395,28	
INTEGRAZIONE 1,2% MONTE SALARI 1997 (ART. 67 C.3 lett. h))	83.633,00	
TOTALE	241.825,27	

Totale Risorse variabili ex art. 67 comma 3

€ 241.825,27

SEZIONE III – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

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

Decurtazione permanente ai sensi art.9 comma 2 bis D.L. 78/2010	64.600,00
(1) Riduzione in base ad importo Fondo 2016 - art.23, comma 2 D.lgs. 75/2017 – (Fondo 2016 = 1.010.685)	23.129,38

(1) Non tutte le voci del Fondo 2020 come sopra specificate sono sottoposte al limite di cui all'art.23 comma 2.

Precisamente non sono sottoposte al limite le seguenti risorse:

Descrizione	Importo	
IMPORTO SU BASE ANNUA PARI A EURO 83,20 (ART.67 C.2, lett.a)) a valere dall'anno 2019	24.460,00	
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART. 67 C.2 lett. b))	21.311,46	
<i>totale risorse stabili non sottoposte al limite</i>	<i>45.771,46</i>	
RISORSE DERIVANTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE CHE PREVEDANO SPECIFICI COMPENSI IN FAVORE DEL PERSONALE (ART. 67 C.3 lett. c))	incentivo progettazione (163/06) e funzioni tecniche (d.lgs. 50/2016)	54.160,36
	compensi avvocatura	13.027,00
	compensi Istat	3.786,05
		70.973,41
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67 C.3 lett. e))	83.045,58	
<i>totale risorse variabili non sottoposte al limite</i>	<i>154.018,99</i>	
TOTALE RISORSE (STABILI E VARIABILI) NON SOGGETTE AL LIMITE	<i>199.790,45</i>	

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tenuto conto delle risorse di parte stabile e variabile come sopra quantificate e tenuto conto delle quote delle stesse da non sottoporre a vincoli risulta il seguente quadro:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	975.379,46
Risorse variabili	241.825,27
Residui anni precedenti	0
Totale	1.217.204,73
Totale Risorse (stabili e variabili) NON soggette al limite	199.790,45
Totale Risorse (stabili e variabili) soggette al limite	1.017.414,28
Decurtazione consolidata 2011/2014 – art.9, comma 2 bis d.l. 78/2010	64.600,00
Risorse al netto della riduzione consolidata	952.814,28
Risorse al lordo delle somme stanziare per PO 2017 (81.000)*	1.033.814,28
Decurtazione per applicazione 23, comma 2 d.lgs.75/2017 (limite fondo 2016 = €	

1.010.685)	23.129,28
Totale al netto delle decurtazioni	929.685,00
Totale Risorse (stabili e variabili) NON soggette al limite	199.790,45
Totale Fondo anno 2020	1.129.475,45

(*) 1.033.814,28 = 952.814,28 + 81.000,00 (per verificare il rispetto del limite del Fondo 2016, occorre raffrontare due grandezze omogenee, pertanto alle risorse soggette a limite, cioè 952.814,28 è necessario aggiungere, ai fini del confronto, le somme stanziare per le posizioni organizzative nel 2017)

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

In questa sezione sono riportate le previsioni di spesa connesse agli istituti non direttamente regolati nel CCI 2019 – 2021 - accordo economico 2020 (art.9, comma 10 e allegato 2 al CCI)

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	132.651,76
Progressioni Economiche già attribuite	367.969,34
	6.047,77
Indennità personale educativo asili nido	
	2.832,52
Indennità a favore personale ex 8 ^a qualifica funzionale	
Totale	509.501,39

SEZIONE II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

In questa sezione sono riportate le previsioni di spesa per tutti gli istituti che hanno avuto una specifica regolazione nel contratto integrativo per il triennio 2019 – 2021 (art.9, comma 10 e allegato 2 al CCI).

Descrizione	Importo
	166.676,16
Indennità di turno, reperibilità, maggiorazioni orarie	
Indennità particolari condizioni di lavoro	45.210,00
Indennità specifiche responsabilità art.70 quinquies comma 1	2.643,86
Indennità specifiche responsabilità art.70 quinquies comma 1	24.289,26
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge (avvocatura, incentivi funzioni tecniche, istat)	70.973,05
incentivo messi notificatori	395,28

Indennità servizio esterno PL art.56 quinquies	24.468,00
Indennità di funzione PL art.56 sexies	3.188,89
Progressioni economiche Orizzontali decorrenza 01/01/2020	52.000,00
Performance organizzativa e individuale	230.129,56
	619.974,06

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	509.501,39
Somme regolate dal contratto	619.974,06
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	1.129.475,45

Totale risorse destinate: € 1.129.475,45

Quadratura Modulo I (entrate del Fondo) con Modulo II (Uscite del Fondo):

Totale Entrate da Modulo I: € 1.129.475,45

Totale Uscite da Modulo II: € 1.129.475,45

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 aventi carattere di certezza e stabilità;

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo fra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta, come risulta dalla Sezione I del Modulo II, che i trattamenti accessori che devono essere finanziati con la sola parte stabile ammontano ad € 561.501,39 (503.453,62 per comparto, peo storiche, indennità ex 8^a qualifica, indennità personale educativo nidi d'infanzia + 52.000,00 per nuove peo decorrenza 01/01/2020, importo previsto alla sezione II) sono finanziati con le risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 975.379,46.

Il vincolo è stato quindi ampiamente rispettato.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che i premi legati alla performance organizzativa ed individuale verranno erogati in base alla valutazione conseguita in applicazione del sistema di valutazione vigente e ai criteri di quantificazione degli importi spettanti

previsti dal CCI 2019 -2021 nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. La liquidazione dei Fondi avverrà solo dopo che l'Organismo di valutazione avrà accertato il raggiungimento degli incentivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

il principio di selettività delle progressioni economiche orizzontali è garantito dai criteri per l'attribuzione della posizione economica previsti dal CCI 2019 – 2021 – accordo stralcio sottoscritto dalle delegazioni trattanti per la contrattazione decentrata, nel pieno rispetto dell'art.16 CCNL 21/5/2018, quali in particolare:

- attribuzione progressione economica orizzontale ad una quota limitata di personale (non superiore al 50% dei dipendenti aventi diritto);
- attribuzione alla valutazione della performance conseguita nell'ultimo triennio di un peso preponderante (70%) ai fini dell'acquisizione della progressione economica superiore (l'altro elemento di valutazione è costituito dall'esperienza maturata nell'ultima posizione acquisita, per un peso del 30%).

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Differenza
Risorse stabili	967.779	975.379	- 7.600
Risorse variabili	255.303	241.825	- 13.478
Residui anni precedenti	0	0	
Totale	1.223.082	1.217.205	- 5877

(*) rispetto a questo prospetto i dati contenuti e certificati sono

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 PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATORIA DELLA GESTIONE

La quota di risorse relativa a voci del trattamento accessorio da corrispondere in base al CCNL e/o al CCI e determinate per valori fissi trova copertura finanziaria sulle singole voci del Bilancio di previsione 2020 in cui sono finanziate le retribuzioni tabellari afferenti i singoli servizi cui i dipendenti appartengono.

La quota di risorse relativa a voci del trattamento accessorio da corrispondere in base al CCNL e/o al CCI e determinate non per importi fissi ma variabili di anno in anno trova copertura finanziaria sugli stanziamenti appositamente previsti per il trattamento accessorio dei dipendenti nel Bilancio di previsione 2020.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo risorse decentrate è costante.
Al valore complessivo del Fondo si aggiungono i contributi e l'IRAP

SEZIONE II - ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO 2016 RISULTA RISPETTATO

Dal prospetto riepilogativo di gestione del Fondo 2020 (modulo II, sezione IV) risulta che sono stati rispettati i vincoli di cui all'art.23 comma 2 del d.lgs.75/2017.

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

In questa sezione sono riportate le previsioni di spesa per tutti gli istituti che hanno avuto una specifica regolazione nel CCI

capitolo	denominazione capitolo	anno	importo
1171/3 - premi performance - importo comprensivo di oneri riflessi -	Fondo Risorse Decentrate	2020	178.369,17
1171/3000003 - premi performance - importo comprensivo di oneri riflessi -	FPV Fondo Risorse Decentrate	2020	106.531,23
1024/3000001 - premi performance Irap su cap. 1171/3000003	Avanzo accantonato Irap Personale Dipendente	2020	7.314,38
1171/3 - PEO decorrenza 01/01/2020 - importo comprensivo di oneri riflessi -	Fondo Risorse Decentrate	2020	66.593,60
1171/3 - indennità servizio esterno PL e indennità funzione PL - importo comprensivo di oneri riflessi -	Fondo Risorse Decentrate	2020	27.656,89
1171/25 - Trattamento accessorio personale dipendente (Turno reperibilità, maggiorazione, indennità condizioni di lavoro, specifiche resp.,)	Trattamento accessorio Personale Dipendente	2020	248.218,94
1171/27 - oneri riflessi su cap. 1171/25	Oneri a carico Ente su Trattamento accessorio Personale Dipendente	2020	61.889,78
1171/25 FPV - trattamento accessorio per mese di dicembre 2020 da liquidare a gennaio 2021	FPV Trattamento accessorio Personale Dipendente	2020	15.000,00
1171/27 FPV - oneri su cap. 1171/25 FPV	FPV Oneri su Trattamento accessorio Personale Dipendente	2020	3.570,00
1024/1000001 FPV - irap su cap 1171/25	FPV Irap Personale Dipendente	2020	1.990,00
1000/34 - incentivo messi	Incentivi ai messi	2020	522,96

notificatori – importo comprensivo di oneri riflessi ed irap	notificatori per notifica atti amm.ne finanziaria		
1171/28 - incentivo funzioni tecniche	Incentivi per funzioni tecniche art 113. Dlgs.50/2016	2020	54.160,00
1171/29 oneri su incentivo funzioni tecniche	Oneri su Incentivi per funzioni tecniche art 113. Dlgs.50/2016	2020	19.040,00
1171/31 irap su incentivo funzioni tecniche	Irap su Incentivi per funzioni tecniche art 113. Dlgs.50/2016	2020	6.800,00
1650/14 compensi avvocatura – importo comprensivo di oneri riflessi ed irap	Fondo attività professionale	2020	17.236,00
1024/1 – irap su capp.: 1171/3 -1171/25	Inserire oggetto capitolo	2020	49.482,38

Senigallia, 15 settembre 2020

La titolare di posizione organizzativa “Risorse Umane”

Dott.ssa Lucia Carotti

