



COMUNE DI FINALE LIGURE

<<Riviera delle Palme >>

PROVINCIA DI SAVONA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Normativo per la disciplina di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività

ANNO 2020

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2020 sono state quantificate con determinazione dirigenziale n. 180 del 27/02/2020.

Le risorse aggiuntive di parte variabile del fondo sono state quantificate con deliberazione di Giunta Comunale n. n. 204 del 06/11/2019 per l'anno 2020.

Altre risorse derivano dall'applicazione di specifiche norme di legge (incentivi progettazione, compensi recupero evasione ICI, compensi legali, ecc.).

Pertanto il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività è stato costituito come di seguito riportato:

Descrizione	Importo 2020
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 317.776,65
Risorse variabili	€ 285.941,19
Residui anni precedenti	€ 26.134,24
Totale	€ 629.852,08

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" delle risorse storiche consolidate del fondo per le risorse decentrate dell'anno 2020 è stata quantificata, ai sensi dell'art. 67, c. 1 CCNL 21/05/2018, in € 288.830,10

Incrementi stabili art. 67 c. 2 CCNL 2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018 – Ria e assegni ad personam	€ 6.124,30

Descrizione	Importo
Art. 67 c.2 lett. b) CCNL 208 – Rivalutazione delle PEO	€ 8.840,65

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018 – € 83,20 per le unità di personale in servizio al 31/12/2015	€ 11.481,60

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. g) CCNL 2018 – riduzione stabile delle risorse destinate ai compensi per lavoro straordinario	€ 2.500,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. c) (incentivi per specifiche disposizioni di legge) - stima	€ 201.172,49
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. d) (frazione RIA anno precedente)	€ 596,94
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. e) (risparmi da straordinario)	€ 21.083,85
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 4 (integrazione 1,2% monte salari 1997)	€ 32.587,91
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 5 lett. b) (accrescimento servizi)	€ 30.000,00
CCNL 21/5/2018 art. 68 c. 1 (somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente)	€ 26.134,24
CCNL 21/5/2018 art. 67 c.3 lett. f) (compenso messi notificatori)	€ 500,00

Sezione III – Decurtazione del fondo

Nella parte stabile rientrano le decurtazioni dovute in seguito alla cessazione del personale ATA ed all'esternalizzazione e dei servizi porto e cimiteri con il relativo personale che ammontano a:

Legge n. 124/1999 – cessazione personale ATA	€ 2.105,69
D.lgs. 165/2001 art. 6 bis – esternalizzazione servizi porto e cimiteri	€ 6.678,66

Sono inoltre estrapolate dalla parte stabile del fondo le risorse ammontanti a € 62.400,00 destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative così come previsto dall'art. 67 comma 1 del CCNL 21/05/2018.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2020
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 317.776,65
Risorse variabili	€ 285.941,19
Residui anni precedenti	€ 26.134,24
Totale	€ 629.852,08

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 CCDI le seguenti somme relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 62.500,00
Sviluppo economico maturato	€ 180.500,00
CCNL 21/5/2018 art. 67 c.3 lett. c) (incentivi per specifiche disposizioni di legge) - stima	€ 201.172,49
TOTALE	€ 444.172,49

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL ovvero altre disposizioni di legge.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal CCDI somme per complessivi € 177.800,04 così suddivise:

Descrizione	Importo
Salario accessorio (disagio, turno, rischio, reperibilità, maneggio valori) - stima	€ 52.000,00
Performance individuale	€ 58.779,59
Compiti che comportano specifiche responsabilità, al personale delle categorie B,C e D.	€ 18.700,00
Specifiche responsabilità attribuite alle qualifiche di ufficiale di stato civile e anagrafe, ufficiale elettorale	€ 1.200,00
Compenso messi notificatori	€ 500,00
Obiettivi dell'ente	€ 30.000,00
Indennità per servizio esterno	€ 3.500,00
Progressioni economiche	€ 21.000,00
TOTALE	€ 185.679,59

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Secondo le stime effettuate non risultano somme non utilizzate da rinviare all'anno successivo.

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	€ 444.172,49
Somme regolate dal contratto	€ 185.679,59
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 629.852,08

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 aventi carattere di certezza e stabilità per l'anno 2020 ammontano a € 317.776,65; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 243.000,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate completamente 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 produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009.

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

Le progressioni economiche orizzontali vengono effettuate in base a valutazione e misurazione della performance individuale da parte dei dirigenti secondo la metodologia di valutazione prevista dal "Sistema permanente di valutazione delle performances" allegato al Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi. Viene quindi determinata una graduatoria di merito nei limiti dei budget settoriali disponibili. Per l'anno 2020 vengono stanziati risorse per Euro 21.000,00 da suddividere tra i vari settori secondo il numero e l'inquadramento del personale ad ognuno assegnato.

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

Descrizione	Fondo 2019	Fondo 2020
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 313.996,80	€ 317.776,65
Risorse variabili	€ 329.672,62	€ 285.941,19
Residui anno precedente	€ 8.873,22	€ 26.134,24
Consolidamento decurtazioni art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010	-	-
Decurtazione ai sensi dell'art. 1, c. 236, legge 208/2015	-	-
Decurtazione ai sensi art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017 per il rispetto del tetto del 2016	-	-
Totale	€ 652.542,64	€ 629.852,08

Il fondo delle risorse decentrate è stato costituito tenendo conto anche delle disposizioni dell'art. 23/II del dec. lgs. n. 75 del 25/5/2017 che stabilisce le nuove regole per la costituzione dei fondi delle risorse decentrate prevedendo che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. Lo stesso comma decreta l'abrogazione dell'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015, pertanto viene eliminato l'obbligo di riduzione delle risorse in misura proporzionale alle riduzioni di personale.

TOTALE SALARIO ACCESSORIO per rispetto tetto art. 23/II del D.Lgs. 75/2017	
Risorse anno di riferimento: 2016	
Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite	425.521,90
Indennità di Posizione e Risultato	57.600,00
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017	483.121,90
Risorse anno di riferimento: 2020	
Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite	365.504,25
Indennità di Posizione e Risultato	65.830,95
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017	431335,2

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
Si evidenzia quanto segue:

- Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio pluriennale 2020-2021-2022;
- Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale:** le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
- Imputazione nel Bilancio:** l'importo costituente l'ammontare del fondo è disponibile negli stanziamenti di bilancio relativi all'anno 2020 e le somme necessarie trovano adeguata copertura finanziaria nei capitoli di spesa del personale interessato per poter liquidare gli emolumenti spettanti. La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2020 come segue:
 - le voci di utilizzo fisse rese indisponibili alla destinazione stimate in € 243.000,00 (indennità di comparto e differenziali di progressione economica storica) sono imputate ai capitoli di spesa previsti in bilancio per ciascun servizio;

- la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e salario accessorio) è imputata ai capitoli specifici del bilancio 2020 di seguito riportati.
- Le voci relative agli incentivi derivanti da specifiche disposizioni di legge sono iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono.

Si riportano di seguito i capitoli del Bilancio 2020 con gli importi stanziati:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
1970	fondo incentivi produttivi	€ 138.145,27
1750	salario accessorio personale anagrafe, stato civile, elettorale	€ 400,00
1415	salario accessorio personale ufficio tecnico	€ 4.900,00
2540	salario accessorio personale uff. polizia urbana	€ 49.000,00
2522	progetto art. 208 codice della strada	€ 30.000,00
711	Incentivi recupero evasione ICI	€ 5.820,00
714	Incentivi recupero evasione IMU	€ 30.521,45
10/11	Compensi legali	€ 15.060,24
15	Compensi legali spese compensate da sentenza	€ 15.060,24
1171	Compensi ISTAT	€ 2.635,54
1430	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture settore LL.PP.	€ 29.800,00
7085	Incentivi progettazione urbanistica	€ 32.759,79
462	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture beni e servizi settore finanziario	€ 18.825,30
9100	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture beni e servizi settore sociale	€ 14.665,24
	TOTALE	€ 387.593,07

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

Si rimanda a quanto specificato nel Modulo I - Sezione III "Decurtazione del fondo" – e nel Modulo III. Si rinvia comunque la rideterminazione del fondo ad un riesame a consuntivo secondo gli importi effettivamente erogabili ed erogati a seguito dell'effettiva dinamica occupazionale (cessati/assunti) e di consuntivazione dei risparmi sulle risorse per lavoro straordinario e di eventuali residui di risorse non utilizzate.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D.Lgs. n.165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo attraverso le procedure di approvazione del bilancio pluriennale 2020-2021-2022, approvato con deliberazione consiliare n. 93 del 21.12.2019 esecutiva.

Il totale del fondo è stanziato nei capitoli come riportato nella *Sezione I*.

L'ente non versa in condizioni deficitarie.

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale (art. 1, comma 557, L. 296/2006 come modificato dal D.L. 113/2016).

Finale Ligure, 10 settembre 2020



 IL DIRIGENTE
 Dott. Eugenio Minuto