



COMUNE DI
CASCIANA TERME LARI
PROVINCIA DI PISA

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTATO INTEGRATIVO
TRIENNIO NORMATIVO 2018-2020
ANNUALITA' ECONOMICA 2020

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I - COSTITUZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE ANNO 2020

Il Fondo risorse decentrate per l'anno 2020 è stato quantificato, nel rispetto delle vigenti disposizioni contrattuali, con propria determinazione n. 519 del 11.12.2020, tenuto conto della deliberazione di G.C. n. 129 del 19.11.2020.

Sezione I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Le risorse stabili sono complessivamente quantificate in € 233.128,35, di cui:

Unico importo consolidato:

€ 222.989,00 – quantificate secondo la disciplina dell'art. 67 comma 1 CCNL 21.5.2018.

Incrementi aventi carattere di stabilità previsti dal CCNL:

- € 3.212,69 differenziale posizioni economiche per applicazione art. 67, comma 2, lettera b) CCNL 21.5.2018, con riferimento agli incrementi stipendiali decorrenti dal 1.4.2018;
- € 707,98 R.I.A. riferita al personale cessato nell'anno 2018, calcolata con riferimento all'intero anno, compresa la quota di tredicesima mensilità, secondo le previsioni di cui all'art. 67, comma 2, lettera c), CCNL 21.5.2018;
- € 1.975,48 R.I.A. riferita al personale cessato nell'anno 2019, calcolata con riferimento all'intero anno, compresa la quota di tredicesima mensilità, secondo le previsioni di cui all'art. 67, comma 2, lettera c), CCNL 21.5.2018;
- € 4.243,20 incremento stabile di cui all'art. 67, comma 2 lettera a), CCNL 21.5.2018, quantificato in € 83,20 per ciascun dipendente in servizio alla data del 31.12.2015;

Sezione II - RISORSE VARIABILI:

Le risorse variabili sono complessivamente quantificate in € 58.153,51, di cui:

- € 17.742,44 integrazione, a seguito di verifica della relativa capacità di spesa, dell'1,2 % su base annua del monte salari anno 1997, in applicazione dell'art. 67, comma 3, lettera h) CCNL 21.5.2018, secondo la disciplina di cui al comma 4 del medesimo articolo contrattuale;
- € 14.387,00 integrazione connessa al conseguimento di obiettivi dell'ente, nel limite delle risorse stanziare per tale finalità, ai sensi dell'art. 67, comma 3, lettera i) CCNL 21.5.2018, secondo la disciplina di cui al comma 5, lettera b) del medesimo articolo contrattuale, finalizzata a sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale impiegato nelle relative attività;
- € 277,07 importo una tantum per frazione di R.I.A. relativa al personale cessato nel 2019, ai sensi dell'art. 67, comma 3, lettera d) CCNL 21.5.2018;
- € 4.747,00 risorse derivanti dall'applicazione di disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalla medesime disposizioni di legge, secondo la disciplina di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) CCNL 21.5.2018, da destinare al compenso incentivante per recupero ici;
- € 21.000,00 risorse derivanti dall'applicazione di disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalla medesime disposizioni di legge, secondo la disciplina di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) CCNL 21.5.2018, da destinare agli incentivi per funzioni tecniche;

Sezione III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO:

1. Con riferimento alla disposizione normativa di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010 convertito con Legge 30.07.2010 n. 122, come modificato dall'art. 1, comma 456, della Legge 27.12.2013 n. 147, secondo la quale "... 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", sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con Circolare n. 8 del 8.5.2015, secondo cui le risorse del fondo incentivante "devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014", a decorrere dall'anno 2015, è stata quantificata in complessivi € 26.123,99 la decurtazione da operare alle risorse stabili del Fondo risorse accessorie degli anni successivi. Conseguentemente alla rideterminazione del Fondo per l'anno 2018, per effetto della inclusione nelle relative risorse stabili della quota dello 0,20% del monte salari anno 2001, detta riduzione è stata rideterminata in

€ 26.444,09, a seguito della applicazione su detta quota di incremento della medesima riduzione proporzionale operata sulle risorse stabili nell'anno 2014;

2. Con riferimento alla applicazione dell'art. 6 bis, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 1, comma 114 della Legge 56/2014, a seguito del trasferimento all'Unione Valdera del personale della polizia locale, intervenuto nell'anno 2015, disposto con deliberazione di G.C. n. 120 del 7.9.2015, si è reso necessario applicare alle risorse stabili del Fondo una decurtazione quantificata in € 45.336,40;

3. Con riferimento alla applicazione dell'art. 6 bis, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 1, comma 114 della Legge 56/2014, a seguito del trasferimento all'Unione Valdera del personale addetto al trasporto scolastico, intervenuto nel corrente anno 2020, disposto con deliberazione di G.C. n. 102 del 16.09.2020, si è reso necessario applicare alle risorse stabili del Fondo una decurtazione quantificata in € 1.071,15;

4. Con riferimento alla previsione normativa di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, secondo la quale "(...) 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 decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 (...)", non necessita operare alcuna decurtazione, come di seguito dimostrato:

Limite del trattamento accessorio anno 2016, rideterminato a seguito della inclusione nelle risorse stabili della quota dello 0,20% del monte salari anno 2001 ed a seguito della riduzione delle risorse stabili per effetto del trasferimento di personale all'Unione dei comuni:

Fondo risorse decentrate soggetto al limite	€ 188.209,27
Incremento del limite per applicazione 0,20% monte salari 2001	€ 2.836,74
Riduzione del limite per effetto della riduzione operata a seguito del trasferimento di personale all'Unione dei comuni	€ - 1.071,15
Fondo Lavoro straordinario	€ 17.895,61
Riduzione del Fondo lavoro straordinario per effetto della riduzione operata a seguito del trasferimento di personale all'Unione dei comuni	€ - 115,42
Indennità di posizione - indennità ad personam - indennità di risultato	€ 57.598,16
Totale trattamento accessorio anno 2016 soggetto a limite:	€265.353,21

Trattamento accessorio anno 2020:

Fondo risorse decentrate soggetto al limite	€ 189.974,33
Fondo Lavoro straordinario	€ 17.780,19

Indennità di posizione e di risultato	€ 57.140,00
Totale trattamento accessorio anno 2020 ai fini della comparazione	€264.894,52

Specifica delle risorse 2020 non soggette a limite:

- € 3.212,69 differenziali posizioni economiche per applicazione art. 67, comma 2, lettera b) CCNL 21.5.2018, relativamente agli incrementi stipendiali disposti dal medesimo CCNL per gli anni 2016, 2017 e 2018;
- € 4.243,20 incremento stabile di cui all'art. 67, comma 2 lettera a), CCNL 21.5.2018, quantificato in € 83,20 per ciascun dipendente in servizio alla data del 31.12.2015;
- € 21.000,00 risorse derivanti dall'applicazione di disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalla medesime disposizioni di legge, secondo la disciplina di cui all'art. 67, comma 3, lettera c) CCNL 21.5.2018, da destinare agli incentivi per funzioni tecniche;

Totale risorse 2020 non soggette a limite: € 28.455,89.

Sezione IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:

A) totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al netto delle relative decurtazioni:	€ 160.276,71
B) totale delle risorse variabili:	€ 58.153,51
C) totale fondo sottoposto a certificazione:	€ 218.430,22

Sezione V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO:
sezione non pertinente

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:

Progressioni economiche già perfezionate	€ 58.248,86
------------------------------------------	-------------

Indennità di comparto finanziata dal fondo	€ 17.481,61
Risorse destinate ad incentivare le specifiche attività e prestazioni correlate alla utilizzazione delle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettera c), con riferimento al compenso per il recupero ici	€ 4.747,00
Risorse destinate ad incentivare le specifiche attività e prestazioni correlate alla utilizzazione delle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettera c), CCNL 21.5.2018 con riferimento agli incentivi per funzioni tecniche	€ 21.000,00
Produttività destinata a remunerare le attività finalizzate al conseguimento di specifici obiettivi dell'ente, ai sensi dell'art. 67, comma 5, lettera b) CCNL 21.5.2018	€ 14.387,00
Reperibilità disciplinata dall'art. all'art. 24 del CCNL 21.5.2018	€ 1.100,00
Maggiorazione per lavoro ordinario prestato in giorno festivo di cui all'art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1.4.1999	€ 600,00

Totale € 117.564,47

Sezione II - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO:

Le risorse decentrate oggetto di contrattazione per l'anno 2020 sono così destinate:

Attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali	€ 4.000,00
Indennità condizioni lavoro di cui all'art. 70 bis CCNL 21.5.2018,	€ 7.500,00
Indennità per particolari responsabilità	
Art. 68, comma 2, lettera e) CCNL 21.5.2018	€ 14.100,00
Indennità per ulteriori particolari responsabilità	
Art. 68, comma 2, lettera e) CCNL 21.5.2018	€ 1.700,00
Performance individuale legata al sistema di misurazione e valutazione vigente nell'ente	€ 73.565,75
Totale	€ 100.865,75

Sezione III - DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE:

sezione non pertinente

Sezione IV - SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE:

totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo:	€ 117.564,47
totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo decentrato :	€ 100.865,75
totale delle destinazioni ancora da regolare:	€ 0,00
totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione:	€ 218.430,22

Sezione V - DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO:

sezione non pertinente

Sezione VI - ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE:

- a. Le destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa risultano coperte dalle risorse fisse del Fondo, aventi carattere di certezza e stabilità, come di seguito evidenziato:
- | | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Risorse stabili già destinate sulla base di accordi precedenti: | € 77.430,47 |
| Risorse stabili destinate sulla base del presente accordo: | € 82.846,24 |
| Totale delle risorse stabili del Fondo: | € 160.276,71 |
- b. Il CCID, sottoposto a certificazione, prevede che gli incentivi economici inerenti la performance individuale siano erogati sulla base del vigente sistema di valutazione dell'ente, che si concretizza nella stesura di una scheda di valutazione individuale, comprendente la valutazione dei fattori di risultato, la valutazione dei fattori di prestazione e il contributo alla performance organizzativa e di Ente.
- c. Il sistema di valutazione è stato approvato con deliberazione di G.C. n. 50 del 4.5.2016 e modificato con successiva deliberazione di G.C. n. 58 del 4.5.2017.
- d. Ipotesi non ricorrente

Modulo III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Si riporta il confronto tra le risorse decentrate anno 2020 e le medesime risorse anno 2019:

	anno 2020	anno 2019	differenza
Risorse stabili	160.276,71	159.372,38	+ 904,33
Risorse variabili	58.153,51	51.966,18	+ 6.187,33
Totale fondo	218.430,22	211.338,56	+ 7.091,66
di cui non soggette a limite	28.455,89	20.292,63	+ 8.163,26
Totale risorse soggette a limite	189.974,33	191.045,93	- 1.071,60

Si riporta di seguito anche il confronto tra le risorse decentrate anno 2020 e le medesime risorse anno 2016, tenuto conto che la predetta inclusione tra le voci dell' "unico importo consolidato" di cui all'art. 67, comma 1, CCNL 21.5.2018 della quota corrispondente allo 0,20% del monte salari anno 2001 ha implicato la rideterminazione del limite delle risorse accessorie di cui all'art. 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017, mediante incremento (con riferimento alle risorse stabili) della somma pari alla quota dello 0,20% del monte salari 2001 ridotta proporzionalmente alla percentuale di riduzione operata in ossequio alle previsioni normative di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010, convertito con legge 30.07.2010 n. 122, come modificato dall'art. 1, comma 456, della legge 27.12.2013 n. 147:

	anno 2020	anno 2016	differenza
Risorse stabili	160.276,71	149.932,42	+ 10.344,29
Risorse variabili	58.153,51	44.788,44	+ 13.365,07
Totale fondo	218.430,22	194.720,86	+ 23.709,36
di cui non soggette a limite	28.455,89	4.746,00	+ 23.709,89
Totale risorse soggette a limite	189.974,33	189.974,86	- 0,53

Modulo IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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:

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, in fase di imputazione e di variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio.

Le risorse destinate al finanziamento delle posizioni economiche già acquisite e della indennità di comparto, di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del ccnl 22.1.2004, risultano allocate nel bilancio previsionale 2020-2022 dell'ente, per l'esercizio 2020, unitamente alle competenze stipendiali.

Le somme destinate ad incentivare le nuove posizioni economiche, le specifiche attività correlate all'utilizzo delle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 21.5.2018, e le risorse finalizzate al finanziamento delle diverse indennità e della performance individuale risultano separatamente finanziate sul bilancio previsionale 2020-2022, esercizio 2020.

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

Le risorse complessivamente determinate rispettano la previsione normativa di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, in quanto l'ammontare complessivo del trattamento accessorio anno 2020, di cui il Fondo risorse decentrate fa parte, non supera il corrispondente valore individuato per l'anno 2016, così come risultante dalla applicazione alla corrente annualità delle modalità di calcolo sintetizzate nel kit excel fornito dall'Aran, e come sintetizzato nella sezione III della presente relazione.

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

Le risorse accessorie costituenti il Fondo anno 2020, così come costituito con determinazione di questo Responsabile n. 519 del 11.12.2020, tenuto conto della deliberazione di G.C. n. 129 del 19.11.2020, sono state stanziare nel relativo bilancio di competenza dell'Ente 2020-2022, per l'esercizio 2020, così come riportato nella sezione I del presente modulo.

Casciana Terme Lari, 22.12.2020



Il Responsabile del Servizio Affari Generali
Dott.ssa Giovanna Vestri