

COMUNE DI VOBARNO

Provincia di Brescia

**Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo – annualità economica 2020**
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I- La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 è stato costituito con determinazioni del responsabile del servizio n° 267 del 24/07/2020, integrata con successiva determinazione n. 409 del 30/10/2020, per un totale di Euro 121.779,48 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	116.759,76
Risorse variabili	18.028,69
Decurtazioni consolidate ex art. 1 c. 236 L. 208/2015	- 3.784,39
Decurtazioni per esternalizzazione servizi, art. 6-bis D.lgs 165/2001 (<i>Si decurta la quota di salario accessorio spettante al personale di cucina addetto ai servizi di refezione scolastica, poi addetto ai servizi di pulizia immobili, a seguito della esternalizzazione del servizio a ditta appaltatrice e del trasferimento del personale stesso presso altri enti per mobilità volontaria</i>)	- 5.878,17
Decurtazione per contenimento nel fondo nel valore dell'anno 2016 (art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017)	- 3.346,41
TOTALE	121.779,48

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 116.759,76 e sono così determinate:

- Importo unico consolidato

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017 secondo la previgente disciplina contrattuale, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018)	106.392,39

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
Incremento € 83,20 per ogni dipendente in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. A del CCNL 21/05/2018)	2.329,60
Differenziali PEO a seguito nuovo CCNL (art. 67 comma 2 lett. B del CCNL 21/05/2018)	1.910,35

RIA ed assegni ad personam cessati (art. 67 comma 2 lett. C del CCNL 21/05/2018)	3.222,93
Incremento per adeguamento del valore medio pro capite del fondo a seguito aumento della dotazione organica (art. 33 comma 2 DL 34/2019)	2.904,49
TOTALE	116.759,76

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno corrente senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 18.028,69 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi funzioni tecniche (art. 67 comma 3 lett. C del CCNL 21/05/2018)	10.000,00
Ratei di importi RIA su cessazioni anno precedente (art. 67 comma 3 lett. D del CCNL 21/05/2018)	174,48
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000 e art. 67 comma 3 lett. F del CCNL 21/05/2018)	50,00
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinario (art. 67 comma 3 lett. E del CCNL 21/05/2018)	578,10
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 67 comma 3 lett. H del CCNL 21/05/2018)	6.471,00
Economie anni precedenti su risorse stabili (art. 68 comma 1 del CCNL 21/05/2018)	755,11
TOTALE	18.028,69

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Decurtazioni consolidate ex art. 1 c. 236 L. 208/2015	- 3.784,39
Decurtazioni per esternalizzazione servizi (art.	- 5.878,17

6-bis D.lgs 165/2001)	
Decurtazione per contenimento nel fondo nel valore dell'anno 2016 (art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017)	- 3.346,41
TOTALE	- 13.008,97

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	116.759,76
Risorse variabili	18.028,69
Decurtazioni	- 13.008,97
TOTALE	121.779,48

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	13.185,30
Progressioni orizzontali storiche, LED in pagamento e differenziali PEO da CCNL 21/05/2018 (art. 68 comma 2 lett. J del CCNL 21/05/2018)	47.362,00
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 19 CCNL 1/04/1999)	1.406,82
TOTALE	61.954,12

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Premi correlati alla performance (art. 68 comma 2 lett. A e B del CCNL 21/05/2018)	33.883,36
Indennità condizioni di lavoro (rischio e maneggio valori) (art. 68 comma 2 lett. C del CCNL 21/05/2018)	1.990,00
Indennità di turno polizia locale (art. 68	3.600,00

comma 2 lett. A e B del CCNL 21/05/2018)	
Indennità di reperibilità (art. 68 comma 2 lett. D del CCNL 21/05/2018)	2.852,00
Indennità per attività prestata in giorno festivo (art. 68 comma 2 lett. D del CCNL 21/05/2018)	600,00
Compensi per specifiche responsabilità (art. 68 comma 2 lett. E ed art. 70-quinquies del CCNL 21/05/2018)	1.650,00
Indennità di servizio esterno per P.L. (art. 68 comma 2 lett. F ed art. 56-quinquies del CCNL 21/05/2018)	1.000,00
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge: funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (art. 68 comma 2 lett. G del CCNL 21/05/2018)	10.000,00
Compensi ai messi notificatori per notifiche effettuata per conto della amministrazione finanziaria (art. 68 comma 2 lett. H del CCNL 21/05/2018)	50,00
Progressioni economiche previste per l'anno di riferimento	4.200,00
TOTALE	59.825,36

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	61.954,12
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	59.825,36
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	121.779,48

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 61.954,12 (destinazioni vincolate e storiche) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 116.759,76.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione:

funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (art. 68 comma 2 lett. G del CCNL 21/05/2018)	10.000,00
notifiche effettuata per conto della amministrazione finanziaria (art. 68 comma 2 lett. H del CCNL 21/05/2018)	50,00

finanziano i relativi incentivi tramite corrispondente esposizione nella parte relativa alla destinazione del fondo.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività/performance verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato ed aggiornato, rispettivamente, con deliberazioni della giunta comunale n. 12/2012 e n. 91/2016, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione ed i soggetti istituzionalmente preposti al procedimento di valutazione avranno accertato e certificato il livello di raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Le progressioni economiche orizzontali sono attribuite in modo selettivo ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo dei risultati individuali e collettivi rilevati dalla metodologia di valutazione vigente.

Le risorse destinate alle progressioni orizzontali devono offrire la possibilità di progressione ad un numero di dipendenti tale per cui, in rapporto a quelli complessivamente in servizio nella categoria di appartenenza, siano garantiti i principi di pari opportunità previsti per la generalità del personale, comunque in misura annualmente non superiore al 30% del personale in servizio (con arrotondamento all'unità superiore in caso di frazione numeraria) e, comunque, nei limiti delle risorse all'uopo rese disponibili nel fondo su indirizzo dell'amministrazione comunale

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

Composizione fondo	Importo anno 2019 (precedente)	Importo anno 2020	Scostamento
Risorse stabili	110.781,71	116.759,76	5.978,05

Risorse variabili	70.475,16	18.028,69	- 52.446,47
Decurtazioni	-12.485,31	- 13.008,97	523,66
TOTALE	168.771,56	121.779,48	- 46.992,08

Destinazione fondo	Importo anno 2019 (precedente)	Importo anno 2020	Scostamento
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	58.581,19	61.954,12	3.102,93
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	110.190,37	59.825,36	- 50.365,01
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0	0	0
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	168.771,56	121.779,48	- 46.992,08

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previste le imputazioni ai seguenti capitoli di spesa:

- per € 10.000,00 (incentivazione attività tecniche per procedure d'appalto D.lgs. 50/2016) ai capitoli ed interventi di competenza degli appalti programmati dall'Amministrazione nell'ambito del bilancio d'esercizio – parte investimenti;

- per € 69.696,12 quote predefinite in base ai criteri distributivi di cui ai precedenti anni e nelle entità contrattualmente prestabilite dal CCNL (per rischio/reperibilità, turno, attività prestata in giorno festivo, LED, finanziamento prima riclassificazione del personale di vigilanza, indennità di comparto e progressioni orizzontali pregresse nel valore complessivo previsto dal CCNL per gli scorrimenti già effettuati nelle annualità precedenti) – oltre agli oneri riflessi – ai capitoli ed interventi di competenza per le retribuzioni al personale già individuato e destinatario degli emolumenti citati;

- per € 42.083,36 (premi per obiettivi produttività/performance, indennità condizioni di lavoro - maneggio valori, compensi per specifiche responsabilità, indennità di servizio esterno PL, compartecipazione del messo alle notifiche per conto dell'Amministrazione finanziaria, nuove progressioni orizzontali da effettuare in corso d'anno), mediante seguente imputazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022, competenza 2020, dando atto che sussiste la necessaria disponibilità:

CAPITOLO DI PEG	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACRO AGGREGATO	CONTO PIANO FINANZIARIO	IMPORTO IMPEGNO €.
3510	1	11	1	1	U.1.01.01.01.000	42.083,36

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione risulta che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999): € 755,11

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

Il fondo trova copertura, come indicato nelle determinazioni del responsabile servizio n. 267/2020 e n. 409/2020, sui capitoli riportati alla precedente sezione I del presente modulo IV