



COMUNE DI MONTEGROTTO TERME

(PROVINCIA DI PADOVA)
Settore Servizi Finanziari

Relazione tecnico-finanziaria

Contrattazione decentrata triennio 2019-2021 e Accordo annuale di parte economica ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21.05.2018 in merito alla ripartizione e destinazione delle risorse decentrate anno 2019.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate finalizzate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della performance, in applicazione delle disposizioni del CCNL 21.05.2018 Funzioni Locali, è stato quantificato nelle disponibilità del bilancio 2019 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017 certificate dal Revisore ivi comprese quelle dello specifico fondo progressioni e indennità di comparto)	157.039,20
Incrementi delle risorse stabili benefici CCNL 21.05.2018	8.859,25
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Risorse stabili	168.807,91
Risorse variabili	31.133,89
Totale risorse decentrate anno 2019	199.941,80
Accantonamento incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 *	-

*In alcune determinazioni di lavori, servizi e forniture è prevista la voce "Incentivi per le funzioni tecniche nella misura massima del 2%"; l'importo che ne deriva non è però ancora modulato sulla complessità dei lavori e servizi o forniture posti a base di gara in quanto l'Ente è ancora sprovvisto di apposito regolamento. Si aggiunge che una parte di tali accantonamenti non può essere destinato agli incentivi del personale dell'Ente ma destinato all'acquisto di strumentazioni e tecnologie specifiche.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € **157.039,20** importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 21.05.2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001 € 1.454.731,25	2.909,46
Art. 67, comma 1, lett.a) = euro 83,20 procapite personale in servizio al 31.12.2015	4.742,40
Art. 67, comma 2, lett. b): differenziale P.E.O.	3.075,68
Art. 67, comma 2, lett.c): RIA cessati anno 2018	1.041,17

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lett. c): disposizioni di legge – compensi ISTAT	1.970,56
Art. 67, comma 3, lett. d): RIA quote una tantum	419,64
Art. 67, comma 3, lett. e): risparmi a consuntivo sul fondo per lavoro straordinario Anno 2018	5.780,87
Art. 67, comma 3, lett. h e comma 4: incremento 1,2% monte salari 1997 € 980.235,00	11.762,82

CCNL 21.05.2018 art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4: integrazione delle risorse variabili fino al 1,2% del monte salari 1997 (€ 980.235,00), al netto della quota relativa alla dirigenza.

Nella sessione negoziale 2019 le risorse variabili sono incrementate per l'importo di € 11.762,82, corrispondente alla percentuale massima, messo a disposizione dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 144 del 03.10.2019.

CCNL 21.05.2018 art. 67, comma 3, lett i) e comma 5, lett. b): risorse variabili stanziati dalla Giunta Comunale, per il conseguimento di specifici obiettivi dell'Ente anche di mantenimento.

- Progetto del Settore Polizia Locale "Contrasto alla ludopatia. Contrasto alle violazioni in materia di assicurazione, revisione e velocità dei veicoli. Vigilanza nelle manifestazioni ed eventi pubblici. Progetto 2019" approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 127 del 12.09.2019 per l'importo di € 7.200,00;

- Progetto obiettivo del Settore Cultura approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 197 del 04.12.2019 per l'importo di euro € 4.000,00;

- Progetto obiettivo: Archivio approvato con determinazione del Servizio Personale n. 91 del 05.12.2019 per l'importo di € 3.000,00 finanziato con parte dell'incremento 1,2% di cui all'art. 67, comma 3, lett. h).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Voce non presente

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	168.807,91
Risorse variabili	31.133,89
Totale risorse	199.941,80
Benefici contrattuali del CCNL 21.05.2018, risparmi annuali sul fondo straordinario 2018 e risorse da leggi speciali (ISTAT) non soggetti ai limiti come specificati nel paragrafo successivo **	15.569,51
Importi del fondo 2019 soggetti al limite di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017	184.372,29
Limite anno 2016	184.402,02

** Dal 01.01.2017 per effetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, fatti salvi i seguenti incrementi connessi ai benefici contrattuali del CCNL 21.05.2018 e altri importi, come stabilito all'art. 11 del D.L. n.135/2018 (convertito con legge n. 12/2019), dichiarazione congiunta 5 del CCNL 21/05/2018, delibera n. 6/2018 della Corte dei Conti Sezioni Riunite e delibera n. 19/2018 della Corte dei Conti Sezioni Autonomie.

- Art. 67, comma 2, lett. a) € 4.742,40 della Sezione I Risorse fisse

- Art. 67, comma 2, lett. b) € 3.075,68 della Sezione I Risorse fisse

- Art. 67, comma 3, lett. c) € 1.970,56 della Sezione II Risorse variabili

- Art. 67, comma 3, lett. e) € 5.780,87 della Sezione II Risorse variabili

per un totale di € 15.569,51

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:

Descrizione	Importo
Posizioni Organizzative finanziate con oneri a carico del Bilancio anno 2019. Importo calcolato sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel corso dell'anno 2015 che costituisce il limite per gli anni successivi.	85.661,24



Sezione II.a – Destinazioni non specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Voce non presente

Sezione II.b - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **199.941,80** così suddivise:

Descrizione	Importo
Compensi previsti da disposizioni di legge art. 70-ter ISTAT	1.970,56
Indennità di comparto	25.195,54
P.E.O. anni precedenti	65.674,96
Progressioni economiche orizzontali 2019 - nuove PEO finanziate con risorse stabili	18.702,78
Performance organizzativa e Performance individuale	37.190,29
Progetti obiettivo dell'Ente: Progetto Settore Polizia Locale	7.200,00
Progetti obiettivo dell'Ente: Progetto Settore Cultura e Turismo e Progetto Archivio	7.000,00
Indennità condizioni di lavoro art. 70-bis (rischio/disagio/maneggio valori)	1.590,36
Indennità di turno, maggiorazioni fest/nott.	9.784,51
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies e Indennità di servizio esterno art. 56-quinquies	25.632,80
Totale	199.941,80

Gli importi delle destinazioni 2019 sono soggette a conguaglio

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 regolate dal contratto	199.941,80

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 euro 168.807,91: le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto € 25.195,54 e progressioni orizzontali € 84.377,74) ammontano ad € 109.573,28. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate interamente 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 performance individuale ed organizzativa è erogata in applicazione del sistema di valutazione dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2019.

Descrizione	Anno 2019
Risorse stabili (importo unico consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017 certificate dal Revisore, ivi comprese quelle dello specifico fondo progressioni e indennità di comparto)	157.039,20
Incrementi delle risorse stabili benefici CCNL 21.05.2018	8.859,25
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Risorse variabili di cui euro 5.780,87 risparmi fondo straordinario anno 2018	31.133,89
Totale risorse	199.941,80



Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2019.

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali storiche e nuove anno 2019	84.377,74
Indennità di comparto	25.195,54
Performance individuale e organizzativa	37.190,29
Progetti obiettivo dell'Ente	14.200,00
Indennità di turno/maggiorazioni fest/nott.	9.784,51
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis (rischio/disagio/maneggio valori)	1.590,36
Indennità servizio esterno P.L. art. 56-quinquies e specifiche responsabilità art. 70-quinquies	25.632,80
Compensi previsti da disposizioni di legge art. 70-ter ISTAT	1.970,56
Totale	199.941,80

Gli importi delle destinazioni 2019 sono soggette a conguaglio

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 programmatoria della gestione.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in due capitoli di spesa, precisamente i capitoli 101175 e 101180: la verifica tra sistema contabile e dati del fondo trattamento accessorio è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che la decurtazione del Fondo dell'anno 2014 risulta rispettata. Conferma del rispetto dei limiti in vigore dal 1° gennaio 2017 e applicata sulle risorse consolidate indicate nel Modulo I Sezione I.

L'importo della decurtazione permanente prevista dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013, calcolata con le modalità indicate nella Circolare n. 20/2015 della Ragioneria Generale dello Stato ed espone nella relazione illustrativa, ammonta ad € 11.732,85.

Gli stanziamenti delle risorse aggiuntive ed il fondo risorse decentrate anno 2019 nel loro totale non superano l'ammontare del fondo risorse decentrate anno 2016, escluse le voci contrattuali che non sono soggetti al limite per l'importo di € **15.569,51**.

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

Il totale del fondo è impegnato ai capitoli 101175 e 101180 del bilancio di previsione finanziario 2019/2021.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai capitoli 101176 e 101181 del bilancio di previsione finanziario 2019/2021.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 101555 del bilancio di previsione finanziario 2019/2021.

Montegrotto Terme, 05 dicembre 2019



Il Responsabile
Settore Servizi Finanziari
(dr.ssa Caterina Stecca)