



COMUNE DI MONTEGROTTO TERME

(PROVINCIA DI PADOVA)

Settore Affari Generali

Relazione tecnico-finanziaria

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 2020.

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 2020 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
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Incrementi delle risorse stabili benefici CCNL 21.05.2018	9.409,28
Art. 33 D.L. 34/2019 – nota RGS prot. n. 179877/2020	10.449,96
Risorse stabili	179.807,90
Risorse variabili	34.310,50
Totale risorse decentrate anno 2020	214.118,40
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%".

Gli incentivi saranno inseriti nel fondo dopo l'approvazione da parte della Giunta Comunale del "Regolamento per la costituzione e gestione del fondo interno di incentivazione per le funzioni tecniche", ora all'esame delle OO.SS. appositamente informate.

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 2020 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in Euro **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 gli incrementi specificati nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Art. 67, comma 1, lett.a) = euro 83,20 pro-capite personale 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 + cessati anno 2019	1.591,20

Si è provveduto inoltre ad applicare il disposto dell'art. 33, comma 2, ultimo capoverso, del D.L. n. 34/2019 ove è previsto: "Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018."

Il personale al 31.12.2018, calcolato secondo le istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato fornite con nota protocollo n. 179877/2020, è inferiore al personale in servizio nell'anno 2020. Quantificato il valore medio pro-capite 2018 di Euro 3.732,13 moltiplicato per l'aumento di personale (pari a 2,80 rapportato al tempo pieno) ne risulta un incremento di Euro 10.449,96.

Incremento art. 33, comma 2, D.L. 34/2019 – nota RGS prot. n. 179877	10.449,96
--	-----------

Tale integrazione comporta l'adeguamento in aumento per l'anno 2020 del limite di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lett. c): disposizioni di legge – compensi ISTAT	2.217,37
Art. 67, comma 3, lett. c): disposizioni di legge – incentivi IMU	15.071,74
Art. 67, comma 3, lett. d): RIA quote una tantum	258,57
Art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4: incremento 1,2% monte salari 1997 pari a Euro 980.235,00	11.762,82
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) Progetto Polizia Locale	5.000,00

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 al netto della quota relativa alla dirigenza, pari ad Euro 980.235,00.

Nella sessione negoziale 2020 le risorse variabili sono incrementate per l'importo di Euro 11.762,82, corrispondente alla percentuale massima, messo a disposizione dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 82 del 09.07.2020.

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

- Progetto del Settore Polizia Locale "Montegrotto sicura" anno 2020 approvato con deliberazione della G.C. n. 147 dell'11.11.2020.

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	179.807,90
Risorse variabili	34.310,50
Totale risorse	214.118,40
Benefici contrattuali del CCNL 21.05.2018, risorse da leggi speciali ISTAT, IMU, incremento per invarianza valore medio pro-capite non soggetti ai limiti come specificati nel paragrafo successivo **	-25.107,19
Importi del fondo 2020 soggetti al limite di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017	189.011,21
Limite anno 2016	184.402,02
Limite adeguato all'art.33, c.2 del DL 34/2019 del Fondo 2020 ***	194.851,98

** 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 n. 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) Euro 4.742,40 della Sezione I Risorse fisse
- Art. 67, comma 2, lett. b) Euro 3.075,68 della Sezione I Risorse fisse
- Art. 67, comma 3, lett. c) Euro 2.217,37 della Sezione II Risorse variabili
- Art. 67, comma 3, lett. c) Euro 15.071,74 della Sezione II Risorse variabili
per un totale di Euro 25.107,19

***Come indicato nel Modulo I - sez. I, in applicazione dell'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del trattamento accessorio del personale, nel fondo risorse stabili per l'anno 2020 è stata effettuata l'integrazione delle risorse tenuto conto delle indicazioni operative al riguardo contenute nella nota operativa prot. n. 179877 del 01.09.2020 della Ragioneria Generale dello Stato. **Tale integrazione comporta l'adeguamento in aumento per l'anno 2020 del limite di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017 che è rideterminato in Euro 194.851,98.**

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 2020 Importo calcolato sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel corso dell'anno 2015 che costituisce il limite per gli anni successivi	85.661,24
Incremento previsto dall'art. 33, comma 2 D.L. 34/2019 (non soggetto al limite dell'art. 23 del D.Lgs. 75/2017)	4.780,78

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 € **214.118,40** così suddivise:

Descrizione	Importo
Compensi previsti da disposizioni di legge art. 70-ter ISTAT	2.217,37
Incentivi IMU	15.071,74
Indennità di comparto	28.000,00
P.E.O. anni precedenti	78.870,52
Progressioni economiche orizzontali 2020 - nuove PEO finanziate con risorse stabili	14.500,00
Performance individuale e organizzativa	33.458,77
Progetti obiettivo dell'Ente: Progetto Polizia Locale	5.000,00
Indennità condizioni di lavoro art. 70-bis (rischio/disagio/maneggio valori)	2.000,00
Indennità di turno, maggiorazioni fest/nott.	10.000,00
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies e indennità servizio esterno art. 56-quinquies	25.000,00
Totale	214.118,40

Gli importi delle destinazioni 2020 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	214.118,40

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 179.807,90; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto euro 28.000,00 e progressioni orizzontali euro 93.370,52) ammontano ad € 121.370,52. 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 e collettiva è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con il CCI per il triennio 2019-2021.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2020

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	9.409,28
Accantonamento alta professionalità Art. 67, comma 1: 0,20% monte salari 2001	2.909,46
Incremento art. 33, comma 2 D.L. n. 34/2019	10.449,96
Risorse variabili	34.310,50
Totale risorse	214.118,40

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2020

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali storiche e nuove anno 2020	93.370,52
Indennità di comparto	28.000,00
Performance individuale e organizzativa	33.458,77
Progetto obiettivo dell'Ente – Polizia Locale	5.000,00
Indennità di turno/maggiorazioni fest/nott.	10.000,00
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis (rischio/disagio/maneggio valori)	2.000,00
Indennità servizio esterno P.L. art. 56-quinquies e specifiche responsabilità art. 70-quinquies	25.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge art. 70-ter ISTAT	2.217,37
Incentivi IMU	15.071,74
Totale	214.118,40

Gli importi delle destinazioni 2020 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 il capitolo 101175 e il capitolo 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 esposte nella relazione illustrativa, ammonta ad Euro 11.732,85.

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, 101180, 101185, 101527 e 101755 (quest'ultimo è comprensivo anche dei relativi oneri riflessi e IRAP) del bilancio di previsione finanziario 2020/2022.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai capitoli 101176, 101181, 101186 e 101528 del bilancio di previsione finanziario 2020/2022.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 101553 e 101555 del bilancio di previsione finanziario 2020/2022. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Montegrotto Terme, 16 novembre 2020



Il Responsabile
Settore Affari Generali
(dr. Moreno Zuppa)