

Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria si riferisce alla costituzione del fondo integrativo con il compito di individuare e quantificare i costi e attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti. Il fondo delle risorse decentrate è stato quantificato con determina N. 24 del 18/06/2021.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Importo unico consolidato anno 2017: € 209.955,93

Ai sensi dell'art.67, comma 1, CCNL 2016-2018 "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi":

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt.4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2021

Relazione Tecnico-finanziaria.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021, è stato costituito con determina n.24 del 18/6/2021, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione autonomie locali e quantificato nei seguenti importi:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 246.569,23
Risorse variabili	€ 22.416,00
Risorse variabili economie fondo 2020	€ 0
TOTALE	€ 268.985,23

FONDO DI PARTE STABILE anno 2021		
Art. 67 comma 1 CCNL 21.5.2018	Fondo unico consolidato	€ 209.955,93
Art. 67 comma 1 CCNL 21.5.2018	Risorse per le alte professionalità non utilizzate	€ -
Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL 21.5.2018	Incremento del salario accessorio CCNL 21.5.2018	€ 10.816,00
Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21.5.2018	Differenza tra incrementi contrattuali e costo storico delle progressioni	€ 21.126,10
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21.5.2018	RIA ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 4.671,20
Art. 67 comma 2 lett. d) CCNL 21.5.2018	Trattamenti economici più favorevoli prima dei CCNL	€ -
Art. 67 comma 2 lett. e) CCNL 21.5.2018	Integrazione per trasferimento di personale a seguito di delega di funzioni	€ -
Art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21.5.2018	Riduzione stabile del fondo del lavoro straordinario dall'anno 2018	€ -
Art. 67 comma 5 lett. a) CCNL 21.5.2018	Incremento del fondo per aumento della dotazione organica	€ -
	totale	€ 246.569,23
FONDO DI PARTE VARIABILE anno 2021		
Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL 21.5.2018	Contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione, convenzioni con soggetti pubblici o privati, contributi dell'utenza per i servizi pubblici non essenziali	€ -
Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21.5.2018	Risparmi di gestione	€ -
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21.5.2018 - Art. 113 D.Lgs. 50/2016	Incentivi funzioni tecniche	€ 6.200,00
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21.5.2018 - Art. 3, C. 57, L.662/1996, Art. 59, C.1, lett. P), D.Lgs. 446/1997	Recupero evasione ICI	€ -
Art. 67 comma 2 lett. c) e Art. 70-ter CCNL 21.5.2018	Risorse ISTAT	€ 6.000,00
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21.5.2018 - Art. 9 comma 6 D.L. 90/2014	Compensi professionali avvocatura	€ -
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21.5.2018 - Art. 1 comma 1091 L. 145/2018	Incentivo recupero tributi IMU e TARI	€ -
Art. 67 comma 2 lett. d) CCNL 21.5.2018	RIA del personale cessato nell'anno in corso	€ -
Art. 67 comma 2 lett. e) CCNL 21.5.2018	Risparmi straordinario anno precedente	€ -
Art. 67 comma 2 lett. f) CCNL 21.5.2018	Risorse messi notificatori	€ -
Art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21.5.2018	Risorse per il personale delle case da gioco	€ -

Art. 67 comma 2 lett. k) CCNL 21.5.2019	Integrazione per trasferimento di personale a seguito di delega di funzioni nell'anno in corso	€ -
Art. 68 comma 1 CCNL 21.5.2018	Risparmi anno precedente	
Art. 67 comma 4 CCNL 21.5.2018	Integrazione 1,2% MS 1997	€ 10.216,00
Art. 67 comma 5 lett. a) CCNL 21.5.2018	Incremento del fondo per aumento della dotazione organica anno in corso	0
Art. 67 comma 5 lett. c) CCNL 21.5.2018	Integrazione delle risorse per finanziare specifici obiettivi di PEG	0
Art. 56-quater comma 1 lett. c) CCNL 21.5.2018	Progetti di vigilanza	€ -
Art. 16, c. 4 e 5, d.l. 98/2011	Piani di razionalizzazione per recupero somme indebitamente erogate al personale	€ -
Altre voci di parte variabile ricomprese nel limite dell'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017		0
Altre voci di parte variabile NON ricomprese nel limite dell'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017		€ -
TOTALE FONDO DI PARTE VARIABILE		€ 22.416,00

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 QUOTA CARICO FONDO (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 43.931,27
Progressioni orizzontali storiche	€ 38.317,37
PROGRESSIONI ORIZZONTALI (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 69.187,37
TOTALE	€ 151.436,01

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali anno 2021	9.500,00 €
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	13.640,00 €
Indennità di reperibilità (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	20.557,00 €
Indennità di maggiorazione oraria (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	4.500,00 €
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	18.083,99 €
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, archivisti informatici protocollo ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	2.411,23 €
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	13.000,00 €
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	6.200,00 €
Altro.....	27.938,00 €
TOTALE	115.549,22 €

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)	€
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	€
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	-
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)	€

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 246.569,43
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 22.416,00
TOTALE	€ 268.985,43

Sezione II - Risorse variabili

Ai sensi dell'art.67, comma 3, CCNL 2016-2018 si precisa che il Fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno, con la seguente distinzione tra quelle soggette ai limiti di cui all'art.23, comma 2, D.Lgs.75/2017 e quelle che sono esclusi dai citati limiti e vincoli finanziari.

Risorse variabili soggette ai limiti

<i>SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART.67, C.3, LETT.C) CCNL 2016-2018) Art. 59 comma 1 - lettera p) D.Lgs. 446/97 somme corrisposte per l'incentivazione del personale che svolge attività finalizzate al recupero dell'evasione ICI e art. 1, comma 1, lett. 2-bis del d.lgs. n. 546/1992 e per incentivazioni in caso di vittoria delle spese nelle cause tributarie; liquidazione sentenze favorevoli all'Amministrazione di cui all'art. 27 Ccnl 98/01 (spese compensate)</i>	€ _____
<i>SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. A), CCNL 2016-2018)- rese in via ordinaria</i>	€ _____
<i>FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO (ART.67, C.32, LETT.D)</i>	€ _____
<i>INTEGRAZIONE 1,2% - (Art.67, C.4, CCNL 216-2018;ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)</i>	€ 10.216,00
<i>MESSI NOTIFICATORI - (Art.67, C.3, lett.F) CCNL 20116-2018;ART. 54, CCNL 14.9.2000)</i>	€ _____
<i>SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO (ART.56-QUATER, C.1,LETT.C ed altri servizi aggiuntivi; EX ART.15 C. 5 CCNL 98-01)</i>	€ _____
<i>QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO (ART.67, C.3, LETT.K) CCNL 2016-2018)</i>	€ _____
<i>RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (Art.67, co. 3, lett. B) CCNL 216-2018; ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)</i>	€ _____
TOTALE	€ _____

Risorse variabili non soggette ai limiti

<i>ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (Art. 68, co. 1, ultimo periodo; ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)</i>	€ _____
<i>ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (Art.67,C.3, lett.E) CCNL 2016-2018 e ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)</i>	€ _____
<i>QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - (Corte dei conti, Sezione Autonomie)</i>	€ 6.200,00
<i>COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)</i>	€ _____
<i>SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) – non ordinariamente resi – Secondo la Sezione Liguria delibera 105/2018 vi rientrano solo i trasferimenti da privati</i>	€ 6.000,00
<i>RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)</i>	€ _____
TOTALE	€ 12.200,00

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione sono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo. Per ciascuno di essi è proposta la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione. L'importo riportato quale totale è pari ad € 246.569,23 più € 10.216,00 risorse variabili

Totale Fondo sottoposto a certificazione. Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari a complessivi € 246.569,23, che dedotte le somme non utilizzate degli esercizi precedenti (pari ad € 0,00) comportano risorse iscritte nel bilancio 2021 pari ad € 246.569,23 .

Sezione V - Risorse allocate all'esterno del Fondo

Differenziale delle Progressioni Economiche Orizzontali definito dalle dichiarazioni congiunte, quale risorsa economica da collocare in bilancio, che dovrà essere acquisito in via definitiva al fondo in caso di cessazione di personale.

<i>DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.67, COMMA 2 LETT. B) CCNL 2016/2018</i>	€ 0
<i>DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO CONTRATTI PRECEDENTI</i>	€ 21.126,10

Il modulo che segue riguarda l'utilizzazione del fondo per le risorse decentrate come formalmente concordata in sede di *accordo integrativo*.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa (es. gli istituti del Fondo la cui quantità è regolata in modo non modificabile dal Contratto collettivo nazionale e/o da contratti integrativi pregressi già formalizzati). Questa sezione rappresenta quindi la quantificazione da parte dell'Amministrazione delle poste non contrattate e/o non contrattabili del Fondo che, sommata alle poste contrattate della sezione successiva, come oggettivamente rilevate dal contratto integrativo certificato dall'organo di controllo, parifica il totale delle risorse rese disponibili in sede di costituzione del fondo. Le poste la cui destinazione è da considerarsi vincolante e/o storica sono le seguenti:

1. *Indennità di comparto quota carico Fondo*: sono inserite le risorse del fondo di cui all'art.33,c.4, alinea a), del Ccnl 02-05. Tale voce non è contrattabile in quanto la misura dell'indennità di comparto è stabilita dal CCNL e non può quindi essere oggetto di contrattazione integrativa. Il valore inserito nella tabella è esposto in forma previsionale, coerentemente con le restanti voci sia in sede di costituzione che di destinazione del Fondo;
2. *Progressioni orizzontali storiche*: sono inseriti i valori storici del Fondo destinati a remunerare le progressioni economiche già in essere prima del contratto integrativo annuale di riferimento (come normato a partire dall'articolo 17 c. 2 lettera b) del CCNL 98-01). Anche qui i valori sono inseriti nella tabella al valore previsionale attuale, ossia sulla base del personale in essere al 01/01/2021;

La tabella che segue mostra le risorse di natura storica o vincolanti:

INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 43.931,27
PROGRESSIONI ORIZZONTALI (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 107.504,74
TOTALE	€ 151.436,01

IL SEGRETARIO COMUNALE
(D.ssa Rosella Maria Stornaiuolo)

