

Al Revisore dei Conti
Dott. Luigi Attilio Mazzocchi

OGGETTO: Preintesa annuale relativa ai criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2020 per il personale non dirigente Comune di Monte San Pietro. RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ANNO 2020

Contratto decentrato integrativo ai sensi degli articoli 7 e 8 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate è stato quantificato con determinazione n. 565/2020 nei seguenti importi:

Risorse stabili	138.344,10
Risorse variabili	25.242,00
Totale	163.586,10

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

La costituzione del fondo è avvenuta sulla base della disciplina contenuta nell'articolo 67 del CCNL del 21/05/2018 e in attuazione degli indirizzi espressi dalla Giunta del Comune di Monte San Pietro con deliberazione n. 138/2020.

E' stato confermato l'importo iniziale consolidato già calcolato nell'anno 2018, pari ad euro 215.136,83, così come previsto dall'articolo 67, comma 1, del CCNL del 21/05/2018, a norma del quale "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 22/01/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori".

Così come previsto dall'articolo 67, comma 2, lettere a), b), c) e e) sono stati effettuati i seguenti incrementi:

a) euro 3.910,40 per incremento pari a euro 83,20 su base annua per unità di personale in servizio al 31/12/2015, a valere dall'anno 2019;

b) euro 3.487,90, somma pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'articolo 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data. Tale incremento è da intendersi escluso dal limite del fondo sulla base della dichiarazione congiunta n. 5;

c) euro 938,21, somma pari alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili per l'anno 2020 sono state determinate in complessivi euro 25.242,00. Gli incrementi, autorizzati con deliberazione di Giunta Comunale di Monte San Pietro n. 138 del 11/12/2020, sono i seguenti:

- incremento per una somma pari a € 14.989,00, ai sensi dell'articolo 67, comma 3, lettera h) e comma 4, del CCNL 21/05/2018;
- incremento per una somma pari a € 10.200,00, ai sensi dell'articolo 67, comma 3, lettera i) e comma 5 lettera b), del CCNL 21/05/2018;
- incremento per entrate per rilevazioni ISTAT e conto terzi sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97) per € 1.500,00.

Il fondo parte variabile è stato altresì incrementato di € 20.553,00, risorse non utilizzate l'anno precedente.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sono state consolidate le decurtazioni effettuate sul fondo parte stabile nell'anno 2016 per un totale di euro 47.756,04.

In conseguenza del trasferimento del personale del Servizio Polizia Municipale all'Unione sono inoltre state decurtate le risorse di parte stabile per l'importo pari ad euro 37.373,20 e le risorse di parte variabile per l'importo pari ad euro 22.000,00.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse stabili	138.344,10
Risorse variabili	25.242,00
Totale	163.586,10

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

Progressioni economiche	60.000,00
Indennità di comparto	20.000,00

Indennità condizioni di lavoro, maggiorazione giorno riposo	3.600,00
Indennità per specifiche e particolari responsabilità	8.600,00
Totale	92.200,00

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

Art. 68, comma 2, lettera j) - Nuove progressioni economiche	5.063,00
Indagini ISTAT e conto terzi sponsorizzazioni	1.500,00
Art. 68 comma 2 lettere a) e b) – Performance organizzativa e individuale – Progetti	33.742,00
Totale	40.305,00

Sezione III – 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

Risorse stabili	138.344,10
Risorse variabili	25.242,00
Totale	163.586,10

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei 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 aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili ammontano a € 138.344,10, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità di turno, indennità di particolare responsabilità, indennità condizioni di lavoro) ammontano a € 97.263,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse di parte stabile.

b) attestazione motivata del rispetto di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici si intendono erogati in base ai criteri del CCNL; la produttività, in particolare, viene erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente approvate in coerenza con i principi sanciti dal D.Lgs. n. 150/2009, nonché del Sistema di misurazione e valutazione approvato dalla Giunta comunale di Monte San Pietro nel 2018.

Il principio di attribuzione selettiva viene garantito attraverso una valutazione della performance dei dipendenti effettuata per il 30% sulla base dei risultati conseguiti, misurati con indicatori di performance assegnati al Servizio di appartenenza, per il 70% sulla base dei comportamenti organizzativi agiti nell'esercizio dei compiti assegnati.

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Lo schema di CCDI prevede l'attivazione di nuove progressioni economiche per l'anno 2020 per un importo massimo di euro 5.063,00. Le progressioni verranno riconosciute ad un numero limitato di dipendenti, entro il 50% dei partecipanti alla selezione, secondo i criteri individuati dal contratto decentrato integrativo sottoscritto in data 7 febbraio 2019 a livello unitario. La decorrenza delle progressioni è stata definita al 28/12/2020.

Modulo III – schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente

	Anno 2016	Anno 2019	Anno 2020
Risorse stabili	167.062,50	137.565,92	138.344,10
Risorse variabili	56.579,20	25.815,02	25.242,00
Totale	223.641,70	163.380,94	163.586,10
Totale fondo soggetto a limite	193.551,50 Limite al netto della riduzione per PL 134.178,30	134.167,62	134.134,80

Si precisa che l'importo complessivo di euro 7.398,30, inserito ai sensi dell'articolo 67, comma 2, lettere a e b, del CCNL 21/05/2018, è da ritenersi escluso dal tetto del fondo, così come previsto dalla dichiarazione congiunta n. 5 del medesimo CCNL e come confermato dalla deliberazione della Corte dei Conti Sezione Autonomie n. 19/2018.

E' inoltre escluso dal tetto dal fondo l'importo pari a euro 20.553,00, somme non utilizzate anno precedente e l'importo di euro 1.500,00 da entrate ISTAT e conto terzi.

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono previste nel bilancio di previsione approvato con deliberazione di Consiglio del Comune di Monte San Pietro n. 101 in data 27/12/2019.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo 2016, di cui all'articolo 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, pari a euro 193.551,50, è stato ridotto, al fine del confronto con il fondo anno 2020, delle somme decurtate a

seguito del trasferimento di personale del Servizio Polizia Municipale all'Unione avvenuto al 1/1/2019, per un importo complessivo pari a euro 59.373,20. Pertanto il limite aggiornato 2016 è definito in euro 134.178,30, che risulta, come da tabella che precede, rispettato.

Risulta inoltre rispettato quanto previsto dall'articolo 67, comma 7, del CCNL 21/05/2018, in base al quale "La quantificazione del fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa deve comunque avvenire complessivamente nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017", posto che la spesa per incarichi di posizione organizzative era nel 2016 pari a euro 78.115,54 e nel 2020 in misura riproporzionata ad anno risulta pari a euro 73.381,88.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione trova copertura nei corrispondenti capitoli del bilancio anno 2020 del Comune di Monte San Pietro.

Le somme per indennità di comparto, progressione economica ed integrazione tabellare personale educativo sono comprese nei capitoli delle retribuzioni, mentre le somme destinate al salario accessorio sono interamente impegnate.

Non ci sono oneri derivanti dal presente contratto senza copertura di bilancio.

La Responsabile 1° e 2° Settore
dott.ssa Emanuela Rivetta

(Sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)