Relazione tecnico-finanziaria

Modulo 1 - La Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse destinate alla produttività/premialità ed allo sviluppo professionale del personale di cui all' art. 67, del CCNL 21.05.2018, individuate come "Risorse Decentrate", sono suddivise in due tipologie:
- Risorse Stabili aventi carattere di stabilità, certezza e continuità;
- Risorse Variabili aventi carattere di eventualità e di variabilità

Il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019 del Comune di Racale è stato quantificato dal responsabile del Settore II "Servizi Finanziari", responsabile del servizio personale con determinazione n°1114 del 05/12/2019.

Risorse storiche consolidate – Art. 67 c. 1 CCNL comparto Funzioni Locali 21.05.2018
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
L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

Il Fondo Risorse decentrate del Comune di Racale per l'anno 2019, oggetto della presente certificazione, è stato quantificato, in applicazione del limite di cui all'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017 (decurtazione € 15.552,05), in complessivi Euro **127.328,41.**

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - ART. 67 COMMA 1 CCNL 2016/2018	€ 186.905,37

Risorse Stabili SOGGETTE al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
RIA ED ASSEGNI AD PERSONAM CESSATO ANNO PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C (*dip. cessato in data in data 01/02/2017 = RIA annuale € 1.346,15 + dip. cessato in data 01/10/2017 = RIA annuale € 999,05*)	€ 2.345,20
RISORSE ART. 2 COMMA 3 DEL D.LGS. 165/2001 - ART. 67 COMMA 2 LETTERA D)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E)	
IMPORTO PER MINORI ONERI RIDUZIONE PERSONALE DIRIGENZIALE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA F) - SOLO REGIONI	
INCREMENTO PER RIDUZIONI STABILI DEL FONDO DELLO STRAORDINARIO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA G)	
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA H)	
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 2.345,20

Risorse Stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) - 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5 (N.38 DIPENDENTI).	€ 3.161,60
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	€ 4.491,28
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 7.652,88

Risorse Variabili SOGGETTE al limite	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B)	

SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ICI	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (2016/2017)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ...	
FRAZIONE DI RIA ANNO IN CORSO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D) (*importi una tantum corrispondenti alla frazione RIA di cui al comma 2, lett. b) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione + rateo 13^ mensilità)* – cessazioni avvenute in corso d'anno	€ 706,85
MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F)	
RISORSE PERSONALE ADDETTO ALLE CASE DA GIOCO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA G	
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)	
OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO IN CORSO ANNO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA K	
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	**706.85**

Risorse Variabili NON soggette al limite	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2)	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA E)	€ 6.153,94
SPONSORIZZAZIONI , NUOVE CONVENZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE,ISTAT, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) - ATTIVITA' NON ORDINARIAMENTE RESE	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B) - CORTE DEI CONTI SEZ AUTONOMIE N. 34/2016	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - PROGETTAZIONI INTERNE D.LGS. 163/2006	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA	€ 3.840,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 (DAL 2018)	€ 7.707,22
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ...	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ...	
RISORSE STANZIATE DA REGIONI E CITTA' METROPOLITANE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA J)	
TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	**€ 17.701,16**

TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	**€ 215.311,46**
DI CUI: TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	**€ 189.957,42**
DI CUI: TOTALE RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	**€ 25.354,04**

Decurtazioni	
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA (Pareggio di bilancio anno 2011	€ 46.812,00
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	€ 25.619,00
TOTALE DECURTAZIONI	**€ 72.431,00**

TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	**€ 117.526,42**

FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E DI RISULTATO ANNO 2019	**€ 62.500,00**

TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE + FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE (ai fini della verifica del limite di cui all'art.23 – comma 2 - DLGS 75/17)	**€ 180.026,42**

DECURTAZIONE DEL FONDO PER SUPERAMENTO LIMITE 2016 - ART. 23 COMMA 2 - DLGS. 75/17 (risultante dalla verifica dei limiti – Allegato B)	**€ 15.552.05**
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2019	**€ 101.974,37**

Risorsa che non transita nel fondo	
Fondo lavoro straordinario anno 2019	€ 14.000,00

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Indennità annua di € 64,55 per i dipendenti inquadrati nella categoria B – percorso di carriera B1 (n.1 tempo pieno, n.2 part-time 30/36).

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO ANNO 2019

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 101.974,37
Incremento di € 83,20 su base annua per dipendenti in servizio al 31/12/2015 (art.67, comma 2 lett. a) CCNL 2018) – risorsa esclusa dal limite	€ 3.161,60
Risorse stabili escluse dal limite (differenziali P.E.O. – art. 67 c. 2 lett. B) -	€ 4.491,28
Risorse variabili non soggette al limite (art.67 c.3 lett. c) CCNL 21/5/2018)	€ 11.547,22
Economie fondo straordinario confluite (art.67, c.3, lett. e) CCNL 21.05.2018) – risorse variabili escluse dal limite	€ 6. 153,94
TOTALE FONDO	**€ 127.328,41**

Il Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019 di complessivi **€ 127.328, 41** risulta pertanto, così suddiviso:

- Quota stabile (art. 67, commi 1 e 2) pari a **€ 109.627,25**
- Quota variabile (art. 67, commi 3 – lett. c) – d) – e) pari a **€ 17.701,16**

Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione per la contrattazione integrativa

DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni Economiche Orizzontali storiche	€ 27.098,52
Incrementi retributivi a regime (art. 67 c. 2 lett. B) CCNL 21/5/2018)	€ 4.491,28
Indennità di comparto carico fondo	€ 19.237,45
Totale Risorse destinate al finanziamento delle voci fisse	**€ 50.827,75**

Totale Risorse variabili destinate alla remunerazione di specifiche disposizioni di legge	€ 11.547,22

TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI	**€ 62.347,47**

DESTINAZIONI DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Totale Fondo	**€ 127.328,41**
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione	**€ 62.347,47**
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	**€ 64.980,94**

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Risorse destinate agli istituti ex art. 68, c. 2 CCNL 21/05/2018 — anno 2019	**Importi**
a) progressioni economiche relative all'anno di effettuazione (art. 68, c. 2 lett. j)	11.500,00
b) performance organizzativa (art. 68, c. 2 lett. A)	3.000,00
c) performance Individuale (art. 68, c. 2 lett. B) e differenziale premio individuale (art.	2.980,94

69)	
d) indennità condizione di lavoro (art. 70-bis)	2.700,00
e) indennità di turno (art. 23)	13.500,00
f) indennità di reperibilità (art. 24)	2.000,00
g) maggiorazioni per indennità riposo compensativo (art. 24 CCNL 14/09/2000)	1.000,00
h) compensi per specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, comma 1)	22.500,00
i) compensi per ulteriori specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, comma 2)	700,00
l) indennità di servizio esterno Polizia locale (art. 56-quinquies)	100,00
m) indennità di funzione Polizia locale (art. 56-sexies)	5.000,00
Totale utilizzi da contrattare	**64.980,94**

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 fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Le risorse stabili ammontano a € 109.627,25, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, incrementi retributivi a regime di cui all'art. 67 c. 2 lett. B) CCNL 21/5/2018) ammontano ad € 50.827,75. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta comunale n.375/2013.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettiva delle progressioni di carriera con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le progressioni economiche previste per l'anno 2019 sono attribuite nel rispetto dei criteri di selettività e in relazione alle risultanze della performance individuale, ad una quota limitata di dipendenti.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa a confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente.

VERIFICA DEI LIMITI AL TRATTAMENTO ACCESSORIO
ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017

Risorse Stabili - Descrizione	Anno 2016	Risorse Stabili - Descrizione	Anno 2019
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (art.31 c.2 CCNL 2002-05)	€ 114.421,00	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - Articolo 67, comma 1, CCNL 21 maggio 2018	**€ 186.905,37**
INCREMENTI CCNL 2002-05 (art.32 cc. 1,2,7)	€ 22.490,00		
INCREMENTI CCNL 2004-05 (art.4. cc.1,4,5 PARTE FISSA)	€ 9.778,00		
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (art.8. cc.2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 13.374,00		
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (art.4, c.2, CCNL 2000-01)	€ 26.842,37		
TOTALE	**€ 186.905,37**		
RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE – CCNL 2016/2018 – ART.67 COMMA 2			**2019**
FRAZIONE DI RIA ANNO PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D) (*importi una tantum corrispondenti alla frazione RIA di cui al comma 2, lett.b) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione + rateo 13^ mensilità)* – Dipendenti cessati anno 2017			**€ 2.345,20**
Risorse Variabili soggette al limite - Descrizione	**Anno 2016**	**Risorse Variabili soggette al limite - Descrizione**	**Anno 2019**
		FRAZIONE DI RIA ANNO IN CORSO ART. 67 COMMA 3 LETTERA D) (*importi una tantum corrispondenti alla frazione RIA di cui al comma 2, lett.b) calcolati in misura pari alle*	€ 706,85

		mensilità residue dopo la cessazione + rateo 13^ mensilità) – Dipendenti cessati in corso d'anno	
TOTALE	**-**	**TOTALE**	**€ 706,85**
Risorse Variabili NON soggette al limite- Descrizione	**Anno 2016**	**Risorse Variabili NON soggette al limite - Descrizione**	**Anno 2019**
ECONOMIE FONDO ANNI PRECEDENTI (art. 17, C.5, CCNL 1998 - 2001	€ 16.628,15	INCREMENTO ART.67 COMMA 2 LETTERA A) - € 83,20 A DIPENDENTE AL 31/12/2015 (N.38)	€ 3.161,60
		DIFFERENZZIALI PEO SUL PERSONALE IN ESSERE AL 1/3/2018 – ART.67 COMMA 2 LETTERA B)	€ 4.491,28
		SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - PROGETTAZIONI INTERNE D.LGS. 163/2006 + AVVOCATURA	€ 11.547,22
		EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO (ART.67, C.3, LETT.E) CCNL 21.5.2018	€ 6.153,94
TOTALE	**€ 16.628,15**	**TOTALE**	**€ 25.354,04**

	ANNO 2016	ANNO 2019
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 203.533,52	€ 215.311,46
DI CUI: TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	€ 186.905,37	€ 189.957,42
DI CUI: TOTALE RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 16.628,15	€ 25.354,04

TOTALE DECURTAZIONI	€ 72.431,00	€ 72.431,00
FONDO DEPURATO DALLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	**€ 114.474,37**	**€ 117.526,42**
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	**€ 50.000,00**	**€ 62.500,00**
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE + FONDO P.O. E RISULTATO	**€ 164.474,37**	**€ 180.026,42**
RIDUZIONE PER SUPERAMETO LIMITE		**€ 15.552,05**

Modulo 4 - Compatibilità economico – finanziaria di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

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 sui rispettivi capitoli di servizio dell'ente.

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

Ai sensi dell'art.23 del d.lgs 75/2017 l'anno di riferimento per il limite all'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, è il 2016.

Benché non venga più richiesto dal 1° gennaio 2017 di ridurre annualmente il fondo a seguito della diminuzione di personale, fissando come limite l'anno 2016, vengono di contro consolidate le decurtazioni apportate in tale anno per effetto dell'applicazione dei previgenti vincoli ex art.1, comma 236, della L.208/2015. Il limite di spesa anno 2016, a seguito della riduzione apportata di **€ 15.552,05**, è rispettato.

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il totale del Fondo costituito è stato regolarmente impegnato nel bilancio 2019 – interventi diversi relativi al personale.

CITTA' DI RACALE Prov. di Lecce

Il Responsabile del Settore II "Servizi Finanziari"
dott. Sebastiano D'Argento