

COMUNE DI SARCEDO DI VICENZA

Provincia di Vicenza

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo anno 2021

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Si rende di seguito la relazione tecnico-finanziaria relativa all'accordo collettivo decentrato anno 2021 sottoscritto il 28.12.2021;

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021, è stato costituito con determinazione Area Finanziaria n. 143/2021 e 480/2021 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti.

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	79.994,26
Risorse variabili	12.363,01
TOTALE	92.357,27

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 81.882,54 (al lordo riduzione € 1.888,28 operata) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2021 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	71.682,42

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art. 67, comma 2, lett. b)	4.383,43
€ 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. a)	1.707,90
Art.33 comma 2 del D.L. 34/2019	2.220,51
TOTALE	79.994,26

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2021 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 12.363,01 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Compensi D. Lgs. N. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016 non soggetto al limite del fondo	10.358,12
Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI	500,00
Incremento contrattabile fino all'1,2% del monte salari anno 1997 (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018)	
Incremento(art. 67, comma 5, lett. b), CCNL 21/05/2018	
Art.1, comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestioni entrate	
Compensi per servizio censimento ISTAT	1.504,89
Art.14, comma 5, CCNL del 01/04/1999 ed art. 39, comma 2 CCNL del 14/09/2000 Elezioni	
TOTALE	12.363,01

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Decurtazione permanente dall'anno 2015 = riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1 comma 456, Legge Stabilità 2014) € **1.888,28**.

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)	79.994,26
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	12.363,01
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	
TOTALE	92.357,27

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	35.978,90
Progressioni anno 2021	5.300,00
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	9.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0,00
Indennità personale ex 8 ^a q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	0,00
TOTALE	50.278,90

Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) 92.357,27
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) 50.278,90
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+)
TOTALE	42.078,37

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	2.000,00
Indennità maneggio valori	1.500,00
Performance (residuo parte variabile)	
Incentivi tecnici	
Incentivi accertamento ICI	500,00
Performance (residuo parte stabile)	25.315,36
Reperibilità	
Indennità ufficiali stato civile, anagrafe, prot.	900,00

civile	
ISTAT	1.504,89
ELEZIONI	
Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	10.358,12
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	42.078,37

Sezione IV – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione V - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 50.278,90 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 79.994,26.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018, finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi:

- Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI euro 500,00;
- Compensi per servizio censimento ISTAT euro 1.504,89
- Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate per euro 10.358,12

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Le parti concordano di stanziare per l'annualità 2021 l'importo di € 5.300,00 da prelevare dalle risorse di parte stabile, per destinarli al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali.

Le parti condividono, inoltre, di stabilire sin d'ora un piano di progressioni economiche che comprenda anche le annualità 2022 e 2023 vincolando le relative somme, fatta salva l'eventuale necessità di ridefinire il numero delle progressioni, in caso di insufficienza del Fondo relativo alle annualità sopra menzionate.

Le risorse di parte fissa, da destinare al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali, per gli anni 2022 e 2023 vengono determinate, rispettivamente in € 4.500,00 ed in € 3.800,00.

I criteri di determinazione della graduatoria, finalizzata all'individuazione dei soggetti aventi diritto, sono dettagliatamente disciplinati nello stralcio allegato al presente contratto, ad integrazione di quanto previsto dall'articolo 12, del CCI 2019/2021, valido ed efficace fino alla stipulazione del successivo CCI. In ogni caso, le parti stabiliscono che, in relazione alla nuova tornata contrattuale, ove i criteri fissati dal presente contratto dovessero essere incompatibili con quanto previsto dalle nuove disposizioni contrattuali, le stesse, per la parte non ancora attuata, decadono in maniera automatica.

Le posizioni progredibili, al fine di limitare il numero delle progressioni a non più del 50% del personale progredibile, limite che dovrà, in ogni caso, essere rispettato sono quelle stabilite nel seguente prospetto:

Annualità	CATEGORIA		
	A-B	C	D
2021	2	3	1
2022	1	3	1
2023	1	1	1

Le progressioni hanno validità dal 1^a Gennaio di ciascuna delle annualità considerate nel presente contratto.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno "limite"

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2021	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	81.882,54	75.484,06	
Decurtazione "permanente" ex. Art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 – Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. Art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	-1.888,28	1.888,28	0,00
€ 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. a)	1.707,90	0,00	
Rideterminazione per incremento stipendi	2.554,04		
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMENENTE")	84.256,20	73.595,78	4.177,97
RISORSE VARIABILI			
TOTALE	12.363,01	7.033,61	5.329,40
Risorse residue da anni precedenti (art.	//	//	//

68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)			
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	12.363,01	7.033,61	5.329,40
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	//	//	//
Altre decurtazioni fondo	//	//	//
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	//	//	//
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	79.994,26	73.595,78	6.398,48
Risorse variabili	12.363,01	7.033,61	5.329,40
Decurtazioni			
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	92.357,27	80.629,39	11.727,88

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2021	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	42.078,37		
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	50.278,90		
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	92.357,27		

Tabella 3 – Rispetto limite fondo salario accessorio

Descrizione	Fondo anno	Fondo anno 2016

	2021	(limite)
Risorse stabili	79.994,26	72.435,82
Risorse variabili	12.363,01	7.033,61
TOTALE COSTITUZIONE FONDO	92.357,27	79.469,43
Differenza tra incrementi a regime PEO e incrementi posizioni iniziali	-5113,53	-219,98
Risorse da disposizioni di legge (incentivi tecnici, ecc)	-11.863,01	-2.190,00
Economie anno precedente		-31,86
Totale costituzione fondo al netto componenti escluse	73.875,84	78.187,54
Fondo lavoro straordinario	2.116,62	2.116,62
Risorse a carico del bilancio per le PO	46.079,49	37.500,00
Esclusione dal limite con pari decurtazione delle capacità assunzionali art. 11bis del D.L. 135/2018	-7.500,00 -1.079,49	
LIMITE FONDO salario accessorio	113.492,46	117.804,16
Differenza rispetto al limite anno 2016		- 4.311,70

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II. In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

IMPORTO	1.1.1.1 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO	
		2020	
€ 35.978,90	quota riservata agli incrementi collegati alla progressione economica orizzontale ivi compresi gli incrementi attribuiti in sede di prima applicazione. La quota è altresì comprensiva degli incrementi disposti rispettivamente dall'art. 1 c. 3 del CCNL 05/10/2001 E ART. 29 C. 5 del CCNL 22/01/2004. art.17 c. 2 Lett. b) CCNL 01/04/1999)	Cap. 30-2/40-1 Cap. 110-1/120-1 Cap. 150-1/155-1 Cap.200-1/205-1 Cap. 250-1/260-1 Cap. 290-1/300-1	
€ 5.300,00,00	progressioni anno 2021	Cap. 620-1/630-1 Cap. 665-1/666-1	
€ 9.000,00	quota riservata all'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	Cap. 30-2/40-1 Cap. 110-1/120-1 Cap. 150-1/155-1 Cap.200-1/205-1 Cap. 250-1/260-1	

		Cap. 290-1/300-1 Cap. 620-1/630-1 Cap. 665-1/666-1 Cap. 1085-5/1086-1	
--	--	--	--

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Parte stabile e variabile

IMPORTO	1.1.1.2 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO
€ 900,00	Quota indennità uff. stato civile/anagrafe (art. 17 c. 2 lett. i). CCNL del 01/04/1999 ed art. 36 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 1.500,00	Indennità giornaliera maneggio valori	Cap. 340-1
€ 2.000,00	Quota riservata all'indennità di rischio (art. 37 CCNL 14/09/00 art. 14 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 25.315,36	Quota da destinare alla produttività(art. 17 c.2 lett. a) CCNL ¼/1999)	Cap. 340-1
1.504,89	Compenso Istat censimento	Cap. 70-40
€ 10.358,12	Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	Cap. 340-1
€ 500,00	Risorse per specifiche disposizioni di legge, ex art. 15, comma 1, lett. k) ed art. 17 c. 2 lett. g) CCNL 01/04/1999 I.C.I. (art. 59, c.1 lett. p), d.lgs. n. 446/1997; art. 3, comma 57, della L. n. 662/1996; art. 8, c. 1, del CCNL del 05/10/2001; art. 18 Regolamento comunale ICI)	Cap. 340-1

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica del rispetto del limite di spesa del fondo

Nel fondo produttività anno 2021 le risorse sono state stanziare nel rispetto del comma 557 art. 1 della Legge 296/2006 e successive modifiche, dei vincoli di bilancio (le maggiori spese trovano copertura finanziaria nel rispetto degli equilibri di bilancio) e di analoghi strumenti del contenimento della spesa. Dal rendiconto della gestione dell'anno 2020 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Il limite di spesa del fondo 2021 rispetto l'anno 2016 risulta rispettato.

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

La spesa relativa al fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività anno 2021 trova copertura agli appositi stanziamenti di bilancio per l'anno 2021/2022

Il Responsabile Area Finanziaria
(Revrenna Monica)

Sarcedo, lì 31.12.2021