



# Città di San Martino di Lupari

Provincia di Padova

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER IL TRIENNIO 2019-2021 PARTE GIURIDICA E ACCORDO ECONOMICO RELATIVO AI CRITERI DI UTILIZZAZIONE DEL FONDO 2019/2021 (ai sensi dell'art. 40 comma 3 ter del D.Lgs. n. 165/2001)

## Relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con deliberazione di Giunta Comunale n. 133 del 03.10.2019 - relativamente alle risorse variabili - e con determinazione del Responsabile dei Servizi Finanziari n. 98 del 10.12.2019 per le risorse stabili.

#### Sezione I – Risorse stabili

| CCNL                                    | RISORSE STABILI                            | 2019              | 2020              | 2021              |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Art. 67 co 1                            | Unico importo consolidato                  | 132.286,81        | 132.286,81        | 132.286,81        |
| Art. 67 co 2 – lett. c)                 | Retribuzione individuale anzianità (RIA)   | 1.414,92          | 1.414,92          | 1.414,92          |
|   |  | <b>133.701,73</b> | <b>133.701,73</b> | <b>133.701,73</b> |
|   | <b>RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE:</b> |                   |                   |                   |
| Art. 67 co 2 – lett. a)<br>Dich.Cong. 5 |  | 3.161,60          | 3.161,60          | 3.161,60          |
| Art. 67 co 2 – lett. b)<br>Dich.Cong. 5 |  | 2.601,43          | 2.601,43          | 2.601,43          |
|   |  | <b>139.464,76</b> | <b>139.464,76</b> | <b>139.464,76</b> |

| RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE                   | 2019             | 2020             | 2021             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Art. 67 comma 3 lett h)                                | 10.209,28        | 10.209,28        | 10.209,28        |
| Art. 67 comma 5 – lett d)                              | 263,14           | --               | --               |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE</b>               | <b>10.472,42</b> | <b>10.209,28</b> | <b>10.209,28</b> |
| <b>RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>        |                  |                  |                  |
| Art. 67 comma 3 lett. e) – Economie da straordinario   | 1.510,15         | ..               | ---              |
| Art. 56 quater   |                  |                  | 4.800,00         |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b> | <b>11.982,57</b> | <b>10.209,28</b> | <b>15.009,28</b> |

## Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

### Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2019 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, nell’importo di € **133.701,73** a cui si aggiungono:

- le risorse previste dall’art. 67 comma 2 – lett b) (Dichiarazione congiunta n. 5) per l’importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all’art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali per € 2.601,43 per gli anni 2019/2021;
- le risorse previste dall’art. 67 comma 2 – lett a) (Dichiarazione congiunta n. 5) di un importo, su base annua, pari a € 83,20 per le unità di personale in servizio alla data del 31.12.2015 a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall’anno 2019. L’importo calcolato per gli anni 2019/2021 è pari ad € 3.161,60.

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

| Descrizione*                                       | 2019             | 2020             | 2021             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Art. 67, co 3 lett. h Ccnl 2016/2018               | 10.209,28        | 10.209,28        | 10.209,28        |
| Art. 67, co 5 lett. d) Ccnl 2016/2018              | 263,14           | -----            | -----            |
| Art. 56 quater                                     |                  |                  | 4.800,00         |
| <b>Totale risorse variabili soggette al limite</b> | <b>10.472,42</b> | <b>10.209,28</b> | <b>15.009,28</b> |

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 2016-2018

#### **CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino all’1,2% del monte salari 1997)**

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 850.773,11, per una possibilità di incremento massima di € 10.209,28 in applicazione dell’art. 67 comma 4 del CCNL 2016/2018 (entro il limite complessivo dell’1,2% su base annua, del monte salari dell’anno 1997) .

I suddetti importi sono stati stanziati con delibera di Giunta Comunale n. 133 del 03.10.2019.

Nella quantificazione del fondo è stata inserita la quota di € 263,14 relativa alla frazione di RIA anno precedente di cui all’art. 67 co. 3 lett. d) del vigente CCNL.

Ai sensi dell’art. 67, co. 3 lett. a) del CCNL 2016/2018 le risorse decentrate c.d. variabili del corrente anno 2019 sono stanziati per euro 1.992,44 per l’attuazione del Censimento Permanente della Popolazione 2019.

Le risorse decentrate cd variabili riconducibili agli ulteriori istituti di cui all’art. 67 comma 3 lett. c) saranno quantificate e normate da specifici regolamenti interni.

### Sezione III – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposta a certificazione per il triennio 2019/2021

| Descrizione                            | Importo           |
|--|-------------------|
| Risorse stabili                        | 139.464,76        |
| Risorse variabili                      | 11.982,57         |
| <b>Totale</b>                          | <b>151.447,33</b> |
| Riduzione per rispetto del limite 2016 | -7.273,18         |
| <b>TOTALE FONDO 2019</b>               | <b>143.624,02</b> |

### Sezione IV – 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**

Non sono regolate dal presente contratto le seguenti somme così suddivise:

| Descrizione                       | Importo 2019     | Importo 2020     | Importo 2021     |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Indennità di comparto             | 11.530,00        | 11.530,00        | 11.530,00        |
| Progressioni orizzontali storiche | 58.200,00        | 58.200,00        | 67.700,00        |
| <b>Totale</b>                     | <b>69.730,00</b> | <b>69.730,00</b> | <b>79.230,00</b> |

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

### **Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto le seguenti somme così suddivise:

| Descrizione*   | Importo 2019     | Importo 2020     | Importo 2021     |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Indennità di turno   | 9.500,00         | 9.500,00         | 9.500,00         |
| Indennità di condizione di lavoro  | 1.836,00         | 1.836,00         | 1.836,00         |
| Indennità di responsabilità (ufficiali di Stato civile e Tributi)          | 965,00           | 965,00           | 965,00           |
| Compensi per attività lavorativa prestata nel giorno di riposo settimanale | 250,00           | 250,00           | 250,00           |
| Indennità specifiche Responsabilità  | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |
| Nuove Progressione economiche orizzontali                                  | -----            | 9.500,00         | 5.500,00         |
| Indennità per servizio esterno   | 3.000,00         | 3.000,00         | 1.000,00         |
| Produttività legata alla performance                                       | 56.343,02        | 46.843,02        | 43.343,02        |
| <b>Totale</b>  | <b>73.894,02</b> | <b>73.894,02</b> | <b>64.394,02</b> |

### **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 2019      | Importo 2020      | Importo 2021      |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Somme non regolate dal contratto | 69.730,00         | 69.730,00         | 79.230,00         |
| Somme regolate dal contratto     | 73.894,02         | 73.894,02         | 64.394,02         |
| Destinazioni ancora da regolare  | 0                 | 0                 | 4.800,00          |
| <b>Totale</b>                    | <b>143.624,02</b> | <b>143.624,02</b> | <b>148.424,02</b> |

### **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 le risorse del Fondo stabili;**

Le risorse stabili (non soggette a limite) ammontano a € 132.286,81. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 69.730,00 per il 2019. 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;**

Gli incentivi economici legati alla produttività sono erogati in modo selettivo secondo i risultati accertati mediante il sistema di misurazione e valutazione della performance, come approvato dall'Ente, e con la supervisione dell'organismo di valutazione.

L'art. 8 del CCDI 2019-2021 in attuazione dell'art. 69 commi 2 e 3 del CCNL Funzioni Locali prevede una maggiorazione del premio individuale spettante ai dipendenti non apicali che annualmente conseguono le valutazioni più elevate.

Detta maggiorazione è pari al 30% del valore medio pro capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente.

La quota massima di personale valutato, a cui la maggiorazione può essere attribuita, è pari al 5% del numero totale dei dipendenti non apicali interessati da valutazione positiva nell'anno di riferimento.

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

Si attesta il rispetto del principio di selettività in quanto le progressioni orizzontali a norma dell'art. 11 del CCDI 2019-2021 sono riconosciute ad una quota limitata di dipendenti, tenuto conto prevalentemente della valutazione della performance individuale media del triennio precedente l'anno cui si riferisce la decisione di attivazione dell'istituto.

Per il triennio 2019-2021 le progressioni sono attribuite nelle seguenti percentuali di dipendenti:

anno 2019: quota pari a 0

anno 2020: quota del 50% degli aventi diritto

anno 2021: quota del 50% degli aventi diritto

***Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con i corrispondenti Fondi certificati dell'anno 2016 e 2017***

| <b>VERIFICA DEL LIMITE AL TRATTAMENTO ACCESSORIO Art. 23 comma 2 D.LGS. 75/2017</b> | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Fondo Risorse Decentrate Dipendenti  | 136.350,84        | 142.561,37        | 144.955,89        | 151.447,33        |
| Voci escluse per la verifica del limite   |                   |                   | - 1.611,14        | - 7.273,18        |
| Differenza  | 136.350,84        | 142.561,37        | 143.344,75        | 144.174,15        |
| Retribuzione di posizione e risultato imputate a bilancio                           | 52.500,00         | 52.500,00         | 52.500,00         | 52.500,00         |
| <b>Totale somme assoggettate a verifica del limite</b>                              | <b>188.850,84</b> | <b>195.061,37</b> | <b>195.844,75</b> | <b>196.674,15</b> |
| <b>Decurtazione da applicare</b>  |                   | <b>- 6.210,53</b> | <b>- 6.993,91</b> | <b>- 7.823,31</b> |
| <b>Somme a disposizione per la contrattazione integrativa</b>                       | <b>136.350,84</b> | <b>136.350,84</b> | <b>137.961,98</b> | <b>143.624,02</b> |

**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 ad un solo capitolo di spesa, precisamente il cap. 9510 "Sviluppo risorse umane e produttività"; ciò consente una verifica costante tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

**Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato**

Ai sensi dell'art. 67, comma 7°, del CCNL 21/5/2018, l'ammontare complessivo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, non può superare il corrispondente importo *determinato* per l'anno 2016, come previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017. Tale importo è da intendersi quello risultante dal riallineamento del fondo 2016 all'importo dell'anno 2015, come già operato dall'Amministrazione in esecuzione dell'art. 1, comma 236, L. n. 208/2015, ora abrogato.

Per quanto riguarda l'ammontare complessivo del trattamento accessorio per l'anno 2019, le retribuzioni degli incaricati di posizione organizzativa, imputate in un apposito capitolo di bilancio, essendo il Comune di San Martino di Lupari un ente privo di dirigenza, ammontano ad € 52.500,00 e sono rimaste invariate rispetto all'anno 2016.

Si è reso comunque necessario, ai fini del rispetto del limite complessivo del trattamento accessorio del 2016, ridurre di € 7.823,31 il fondo risorse decentrate del 2019, come chiaramente dettagliato nel precedente modulo III.

**Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**

Il totale del fondo, quantificato con propria determinazione n. 98 del 10.12.2019 e comprensivo delle risorse variabili autorizzate dall'Amministrazione con deliberazione di Giunta Comunale n. 133 del 03.10.2019, è previsto al capitolo 9510 del bilancio 2019. Le somme che al 31 dicembre 2019 non risultano ancora spese saranno imputate nel corso del 2020 al Fondo pluriennale vincolato (FPV).

Le somme per oneri riflessi e per IRAP trovano copertura nei corrispondenti capitoli del bilancio 2019 e 2020.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

San Martino di Lupari, 17 Dicembre 2019

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

(dott.ssa Stella Baglioglio)  
