



COMUNE DI ARCISATE
Provincia di VARESE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO

PARTE ECONOMICA ANNO 2020

La presente relazione è redatta, ai sensi dell'art. 40 – comma 3 *sexies* – D. Lgs. 165/2001, sulla base dello schema tipo approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di cui alla circolare n. 25 del 19.07.2012.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività anno 2020, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione del Segretario Generale n. 115 del 12.11.2020, nell'importo complessivo di € **123.223,33.=.**

La determinazione del Segretario Generale n. 115/2020 ha previsto l'integrazione, con adozione di precipua determinazione del Responsabile del Settore Personale, del fondo risorse decentrate anno 2020, a seguito di intervenuta variazione di bilancio, della somma di € 20.564,00.= quali risorse variabili derivanti da economie anno 2019 non soggette al limite di cui all'art 23 co. 2 del D.Lgs. 75/2017, da cui discenderà la quantificazione in via definitiva del fondo in complessivi € **143.787,33.=**, come di seguito illustrato:

1.1 SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate sono così dettagliate:

- importo unico consolidato anno 2017*: € 107.007,85.=

Incrementi parte fissa

- retribuzioni individuali di anzianità art. 67 co. 2 lettera C) € 2.174,12.=

- incremento art. 67 co. 2 lettera a) (€ 83,20.= a dipendente al 31/12/2015)-dichiarazione congiunta n. 5 € 3.910,40.=

- differenziali P.E.O. art. 67 comma 2 lettera b) –dichiarazione congiunta n. 5: € 2.191,00.=

TOTALE RISORSE STABILI € 115.283,37.=

* Dettaglio Importo Unico Consolidato

Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 co. 2 C.C.N.L. 2002-2005)	€ 71.879,07.=
Incrementi C.C.N.L. 2002-2005 art. 32 cc. 1,2 e 7	€ 13.593,51.=
Incrementi C.C.N.L.2004-2005 (art. 1 cc. 1, 4, 5 parte fissa)	€ 5.062,28.=
Incrementi C.C.N.L. 2006-2009 (art.8 cc. 2, 5, 6, 7 parte fissa)	€ 6.523,70.=

Rideterminazione per incremento stipendio (dichiarazione congiunta n. 14 C.C.N.L. 2002-2005 e n. 1 C.C.N.L. 2008-2009)	€ 2.831,74.=
CCNL 05.10.2001 art. 4 co. 2	€ 7.117,56.=
totale	€ 107.007,85.=

1.2 SEZIONE II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

Le risorse variabili, ossia quelle risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi, sono così dettagliate:

- Risorse da specifiche disposizioni di legge art. 67 co. 3 lett. c) incentivi per funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016	€ 10.900,00.=
- frazioni di RIA anno precedente - art. 67 comma 3 lettera d)	€ 26,67.=
- Economie fondo straordinario confluite - art. 67 comma 3 lettera e)	€ 9.744,40.=
- Economie fondo anno precedente provenienti da parte stabile - art. 68 comma 1	€ 10.819,60.=

1.3 Sezione III – Decurtazione del fondo

Decurtazione consolidate – seconda parte art. 9 co. 2 bis D.L. 78/2010 (per gli anni 2011/2014)	€ 5.235,71.=
---	--------------

1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

Unico importo consolidato anno 2017	art. 67 co. 1 C.C.N.L. 2016/2018	€ 107.007,85
Retribuzioni individuali di anzianità	Art. 67 co. 2 lett. C)	€ 2.174,12
Differenziali progressioni economiche orizzontali	Art. 67 co. 2 lett. B) – dichiarazione congiunta n. 5	€ 2.191,00
Incremento € 83,20.= unità di personale in servizio al 31/12/2015	Art. 67 co. 2 lettera a)	€ 3.910,40
	risorse stabili	€ 115.283,37
Decurtazione consolidata	Seconda parte art. 9 co. 2 bis D.L. 78/2010 (per gli anni 2011/2014)	- € 5.235,71
	TOTALE RISORSE STABILI	€ 110.047,66

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

Frazione di RIA anno precedente	art. 67 comma 3 lettera d)	€ 26,67.=
Economie fondo anno precedente	Art. 68 co. 1 - solo provenienti da parte stabile - (art. 67 co. 1 e comma 2)	€ 10.819,60.=
Economie fondo straordinario confluite	Art. 67 co. 3 lett. e)	€ 9.744,40.=
Specifiche disposizioni di legge	Art. 67 co. 3 lett. C) – incentivi per funzioni tecniche D. Lgs. 50/2016 (dal 2018)	€ 10.900,00.=

art. 67 co. 3 lett. a) – attività non ordinariamente rese (indennità ordine pubblico)		€ 2.249,00.=
	TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 33.739,67.=

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione

Il totale fondo sottoposto a certificazione è il seguente:

risorse stabili al netto delle riduzioni	€ 110.047,66.=
risorse variabili	€ 33.739,67.=
totale fondo 2020	€ 143.787,33.=

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

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

Tali destinazioni hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione e precisamente:

Progressioni orizzontali CCNL 01.04.1999 art. 17 co. 2 lett. b)	€ 55.720,72.=
Indennità di comparto CCNL 22.01.2004 art. 33 co. 4 pt b)	€ 21.204,09.=
Indennità insegnanti Asilo Nido art. 31 CCNL 14.9.2000 e art. 6 CCNL 5.10.2001	€ 1.991,23.=
Indennità insegnanti Asilo Nido art. 6 CCNL 5.10.2001	€ 1.885,50.=
Totale	€ 80.801,54.=

Le somme relative alle indennità di comparto sono regolate da disposizione del contratto nazionale mentre le somme riferite alle progressioni orizzontali suddette sono effetto di progressioni economiche orizzontali pregresse.

2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le destinazioni specificatamente regolate dal contratto sono le seguenti:

Indennità di turno	€ 9.298,14.=
Indennità di condizioni lavoro (art. 70 bis co. 1 lett. b C.C.N.L. 21.05.2018)	€ 829,40.=
Indennità di reperibilità	€ 8.694,10.=
Indennità di condizioni lavoro (art. 70 bis co. lett. a C.C.N.L. 21.05.2018)	€ 00,00.=
Indennità di condizioni lavoro (art. 70 bis co. 1 lett. c C.C.N.L. 21.05.2018)	€ 986,70.=
Indennità per specifiche responsabilità (art. 70 <i>quinquies</i> co. 2 C.C.N.L. 21.05.2018 e art. 7 punto 6.2 C.C.D.I. Parte Normativa 2016/2018)	€ 729,00.=
Indennità per specifiche responsabilità (art. 70 <i>quinquies</i> co. 1 e art. 56 <i>sexies</i> C.C.N.L. 21.05.2018)	€ 9.810,00.=
Maggiorazione lavoro festivo (art. 24 C.C.N.L. 14.09.2000)	€ 500,00.=
Indennità di servizio esterno (art. 56- <i>quinquies</i> C.C.N.L. 21.05.2018)	€ 1.613,90.=
Totale	€ 32.461,24.=

2.3 Sezione III – Destinazioni ancora da erogare:

Art. 67 co. 3 lett. C) – incentivi per funzioni tecniche D. Lgs. 50/2016 (dal 2018)	€ 10.900,00.=
---	---------------

La “liquidazione” delle somme ai dipendenti aventi diritto verrà disposta nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia e del Regolamento incentivi funzioni tecniche approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 16.05.2019.

art. 67 co. 3 lett. a) – attività non ordinariamente rese (indennità ordine pubblico)	€ 2.249,00.=
---	--------------

La “liquidazione” delle somme ai dipendenti aventi diritto verrà disposta con determinazione del Segretario Generale Responsabile Settore Personale, Contratti, Centrale Acquisti, Servizi Legali e Assicurativi.

Le somme sono escluse dal tetto massimo di spesa del Fondo accessorio.

2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione:

Somme non regolate variabili	€ 32.461,24.=
Somme regolate dal contratto fisse	€ 80.801,54.=
Destinazioni ancora da regolare	€ 17.375,55
Somme variabili derivanti da specifiche disposizioni di legge (incentivi funzioni tecniche) e da attività non ordinariamente rese (indennità di ordine pubblico)	€ 13.149,00
totale	143.787,33.=

2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

2.6 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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € **110.047,66.=**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali e indennità insegnanti) ammontano a € **80.801,54.=**. 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: ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a), b), c), d), e), f) dell'articolo 67 del C.C.N.L. 2016/2018 verrà destinata la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 67, comma 3, con esclusione delle lettere c), f), g) di tale ultimo comma e, specificamente, alla performance individuale, il 30% di tali risorse, mentre la restante parte viene erogata come performance organizzativa secondo le modalità e nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento della Performance approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 13.05.2020.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): per l'anno 2020 non è prevista l'attivazione di procedura volta al riconoscimento della progressione orizzontale all'interno della categoria.

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

Si allega prospetto dettagliato della costituzione del fondo 2020 con dettaglio relativo alle voci costituenti l'importo unico consolidato anno 2017 di cui all'art. 67 comma 1 del C.C.N.L. 2016/2018 (*allegato A*).

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

4.1 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

Il presidio dei limiti di spesa del fondo viene effettuato in sede di programmazione, di gestione e di consuntivazione anche tramite verifiche extracontabili, sulla base dei dati che è possibile, in ogni momento, estrapolare dal sistema di contabilità del personale, integrato con il sistema di contabilità finanziaria dell'ente.

Viene effettuata puntuale e costante verifica in merito al totale degli stanziamenti di bilancio che corrispondano alla somma da una parte delle voci di retribuzione e contribuzione e dall'altra delle voci del fondo. Tale verifica è stata effettuata sugli stanziamenti del Bilancio 2020.

4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica del limite al trattamento accessorio

Il fondo stanziato per l'anno 2020, è stato determinato nel rispetto del limite di cui all'art. 23 comma 2 del D. Lgs. 75/2017 (*allegato B*).

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

Il totale del fondo 2020, come determinato con determinazione del Segretario Generale n. 115 del 12.11.2020 è stanziato sul bilancio di previsione 2020, sui rispettivi servizi ed interventi per complessivi € **123.223,33.=**.

Il fondo anno 2020 verrà integrato con provvedimento del Responsabile Ufficio Personale, successivamente all'adozione di apposita variazione di bilancio e conseguente stanziamento sul bilancio di previsione 2020, di risorse variabili non soggette al limite di cui all'art 23 co. 2 D.Lgs. 75/2017 pari € **20.564,00.=** di cui € 10.819,60.= quali economie fondo parte stabile anno 2019 ed € 9.744,40.= economie fondo straordinari anno 2019.

Arcisate, 20.11.2020

Il Segretario Generale
(Dott. Donato Salvatore Marengo)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Rag. Giovanni Marelli)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

ALLEGATO A
COSTITUZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE
ANNO 2020

COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE - ANNO 2020 CCNL 2016/2018	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - ART. 67 COMMA 1 CCNL 2016/2018	€ 107.007,85
Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	€ 2.174,12
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	€ 2.174,12
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	€ 3.910,40
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	€ 2.191,00
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 6.101,40
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 PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)	€ 26,67

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	€ 26,67
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)	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) - ATT.TA' NON ORDINARIAMENTE RESE (indennità ordine pubblico)	€ 2.249,00
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 (sino anno 2015)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 (DAL 2018)	€ 10.900,00
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) - INCENTIVI IMU TARI	
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	€ 13.149,00
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 128.459,04
DI CUI: TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	€ 109.208,64
DI CUI: TOTALE RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 19.250,40
Decurtazioni	
DECURTAZIONE CONSOLIDATA - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2BIS D.L. 78/2010 (PER GLI ANNI 2011/2014)	€ 5.235,71
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)	
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 40 COMMA 3 QUINQUAGESIMO DEL D.LGS. 165/2001)	

TOTALE DECURTAZIONI	€ 5.235,71
TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	€ 123.223,33
EVENTUALE DECURTAZIONE DEL FONDO PER SUPERAMENTO LIMITE 2016 - ART. 23 COMMA 2 - DLGS. 75/17	
SOMME A DISPOSIZIONE DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	€ 123.223,33

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

TABELLA PER LA VERIFICA DEL LIMITE AL TRATTAMENTO ACCESSORIO - ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017

	ANNO 2016		ANNO 2020	
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIPENDENTI	€ 114.421,39		€ 128.459,04	
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIRIGENTI				
DECURTAZIONE CONSOLIDATA PER ANNI 2011/2014 - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2-BIS DL 78/2010	€ 5.235,71		€ 5.235,71	
INCREMENTO O DIMINUZIONE DEL LIMITE A SEGUITO DI PARI AZIONE PER TRASFERIMENTO FUNZIONI (RGS CIRC. 18/2018)				
TOTALE		€ 109.185,68		€ 123.223,33
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIPENDENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE	€ 10.408,54		€ 19.250,40	
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIRIGENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE	-			
TOTALE VOCI ESCLUSE		€ 10.408,54		€ 19.250,40
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE IMPUTATE A BILANCIO		€ 124.800,00		€ 110.000,00
ESCLUSIONE DAL LIMITE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO CON PARI DECURTAZIONE DELLE CAPACITA' ASSUNZIONALI - ART. 11 BIS DEL D.L. 135/2018 (con segno meno)				
ASSEGNO AD PERSONAM DEI DIPENDENTI INCARICATI EX ART. 110 DEL TUEL				
MAGGIORAZIONE RETRIBUZIONE POSIZIONE SEGRETARIO		€ 9.296,22		€ 9.296,22
FONDO STRAORDINARIO (E ALTRE VOCI)		€ 12.258,57		€ 12.258,57
TOTALE DA ASSOGETTARE A VERIFICA ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017		€ 245.131,93		€ 235.527,72
EVENTUALE DECURTAZIONE ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017 (se l'ente sceglie di ridurre il fondo)				