

COMUNE DI GUBBIO
PROVINCIA DI PERUGIA

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO
INTEGRATIVO PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE**

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO AI SENSI DEGLI ARTT. 7 E 8 DEL CCNL
FUNZIONI LOCALI DEL 21/05/2018, PER L'UTILIZZO DELLE RISORSE ANNO 2021 – PERSONALE
DIPENDENTE NON DIRIGENTE**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I
La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2021

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, art. 67 C.C.N.L. 21/05/2018, è stato quantificato con determinazione del Settore Finanziario, Organizzazione e Servizi Strategici n. 2503 del 22.12.2021 per un totale di € 609.594,90 al netto delle decurtazioni, così ottenuto:

Descrizione	Importo
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs 75/2017	€ 25.047,23
Risorse stabili sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs 75/2017	€ 583.141,01
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs 75/2017	€ 14.188,24
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs 75/2017	€ 38.609,69
Totale risorse	€ 660.986,17

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

Risorse storiche consolidate – Importo unico consolidato 2017 (art. 67, c.1 CCNL 21/05/2018)

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 562.303,70 (A)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (art. 67, c.2 CCNL 21/05/2018)

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. a) Incremento € 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 – Escluso dal limite	€ 14.643,20
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. b) Differenziali PEO – Escluso dal limite	€ 10.404,03
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. c) RIA e ass.ad pers. Quota annua – Incluso nel limite	€ 20.837,31
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. d) Risparmi ex art.2, c.3 dlgs 165/2001 – Incluso nel limite	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. e) Incremento per processi di decentramento/trasferimento funzioni - quota annua - Incluso nel limite	€ 0



CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. g) Incremento per riduzione stabile straordinario – Incluso nel limite	€ 0
TOTALE (B)	€ 45.884,54
TOTALE RISORSE STABILI (A) + (B) = (C)	€ 608.188,24

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. a) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenze – Escluso dal limite	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. b) piani di razionalizzazione – Escluso dal limite	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi per disposizioni di legge (Entrate) – Escluso dal limite	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi per disposizioni di legge (avvocatura) – Incluso nel limite	€ 11.784,00
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. d) RIA e ass.ad pers. Quota parte – Incluso nel limite	€ 2.404,24
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. e) economie fondo straordinario confluite – Escluso dal limite	€ 1.339,64
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi per compensi ISTAT – Escluso dal limite	€ 85,41
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi funzioni tecniche Dlgs 50/2016 – Escluso dal limite	€ 37.184,64
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. h) 1,2% MS 1997 – Incluso nel limite	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. i) obiettivi anche di mantenimento da piano performance - Incluso nel limite	€ 0
CCNL 21/05/2018 art. 68, c. 1 Economie anno precedente	€ 0
TOTALE RISORSE VARIABILI (D)	€ 52.793,93
TOTALE RISORSE STABILI + VARIABILI (C)+ (D) = (E)	€ 660.986,17

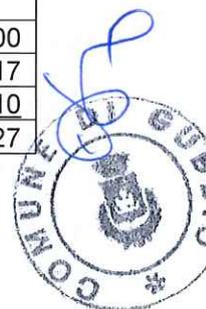
Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione consolidata 2011-2014 Art. 9, comma 2-bis DL 78/2010	-€ 24.446,00
Decurtazione per recupero su fondo DL 16/2014	-€ 1.695,17
Decurtazione per superamento del limite art. 23, comma 2 DL 75/2017	-€ 25.250,10
Totale generale riduzioni	-€ 51.391,27

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 608.188,24
Risorse variabili	€ 52.797,93
Totale fondo tendenziale (E)	€ 660.986,17
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Totale delle decurtazioni alle risorse fisse (decurtazione permanente + decurtazione per recupero + decurtazione per superamento del limite)	€ - 39.607,27
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 608.188,24
Decurtazione alle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (permanente)	€ - 24.446,00



Decurtazione per recupero su fondo anni pregressi DL 16/2014	€ - 1.695,17
Decurtazione per superamento del limite art. 23, comma 2 DL 75/2017	€ - 25.250,10
Risorse fisse decurtate sottoposte a certificazione	€ 556.796,97
Risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 52.797,93
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 609.594,90

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 2021

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 288.782,38 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 82.522,01
Progressioni orizzontali acquisite	€ 206.260,37
TOTALE	€ 288.782,38

Le suddette somme non vengono regolate dal CCID 2017-2019, vigente per il principio dell'ultrattività, in quanto voci fisse previste dal trattamento economico fondamentale, già erogate mensilmente in busta paga nel corso del 2021.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate secondo i criteri del CCID 2017-2019 vigente per il principio dell'ultrattività, somme per complessivi € 161.058,47 così suddivise:

Descrizione	Importo
indennità condizioni lavoro art. 70 bis (ex maneggio valori)	€ 1.000,00
indennità condizioni lavoro art. 70 bis (ex rischio)	€ 2.000,00
indennità servizio esterno art.56 quinquies	€ 0
indennità specifiche responsabilità art. 70 quinquies, comma 1	€ 0
indennità specifiche responsabilità art. 70 quinquies, comma 2	€ 3.700,00
indennità di funzione art.56-sexies	€ 0
indennità reperibilità art. 24	€ 0
indennità turno art. 23	€ 104.000,00
compensi Istat art. 70-ter	€ 85,41
Compensi per Avvocatura	€ 11.784,00
incentivo Funzioni Tecniche Dlgs 50/2016	€ 37.184,64
premi correlati alla performance (organizzativa e individuale)	€ 161.058,47
TOTALE	€ 320.812,52



Si precisa che le voci per compensi ISTAT, incentivi tecnici Dlgs 502016 e compensi per Avvocatura per un totale di € 49.054,05 sono disciplinate da singoli regolamenti dell'Ente e pertanto non vengono regolate dal CCID.

Gli importi sopra indicati sono da consuntivare a chiusura esercizio e l'effettiva somma per la performance sarà nota solamente alla conclusione del ciclo della performance, in base all'andamento dell'organico in servizio e allo svolgimento delle prestazioni collegate al salario accessorio.

Per l'anno 2021 non sono previste PEO (progressioni economiche orizzontali).

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
Somme non regolate dal contratto	€ 288.782,38
Somme regolate dal contratto e da singoli regolamenti dell'Ente	€ 320.812,52
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
TOTALE	€ 609.594,90

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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a 556.796,97; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 288.782,38 pertanto gli utilizzi aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziati da risorse stabili.

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

La parte di performance è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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 di competenza 2021 non sono state assegnate nuove progressioni orizzontali.



Modulo III

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza 2021-2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Unico importo consolidato (2017-2003)	€ 562.303,70	€ 562.303,70	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. a) Incremento € 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 – Escluso dal limite	€ 14.643,20	€ 14.643,20	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. b) Differenziali PEO – Escluso dal limite	€ 10.404,03	€ 8.303,10	€ 2.100,93

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza 2021-2020
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. c) RIA e ass.ad pers. Quota annua – Includo nel limite	€ 20.837,31	€ 15.022,28	€ 5.815,03
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. d) Risparmi ex art.2, c.3 Dlgs 165/2001 – Includo nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. e) Incremento per processi di decentramento/trasferimento funzioni - quota annua - Includo nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.2 lett. g) Incremento per riduzione stabile straordinario – Includo nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
Totale	€ 608.188,24	€ 600.272,28	€ 7.915,96
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2 DL 75/2017</i>			
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. d) RIA e ass.ad pers. Quota parte – Includo nel limite	€ 2.404,24	€ 1.792,41	€ 611,83
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. h) 1,2% MS 1997 – Includo nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. i) obiettivi anche di mantenimento da piano performance - Includo nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2 DL 75/2017</i>			
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. a) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenze – Escluso dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. b) piani di razionalizzazione – Escluso dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi compensi ISTAT – Escluso dal limite	€ 85,41	€ 972,78	€ - 887,37
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) incentivi per disposizioni di legge (funzioni tecniche) – Escluso dal limite	€ 37.184,74	€ 17.402,26	€ 19.782,50
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) quote progettazione ad esaurimento – Escluso dal limite	€ 0	€ 248,80	€ - 248,80
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. c) compensi per Avvocatura Includo nel limite	€ 11.784,00	€ 11.784,00	€ 0
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. e) economie fondo straordinario confluite – Escluso dal limite	€ 1.339,64	€ 0	€ 1.339,64
CCNL 21/05/ 2018, art 68, comma 1 – Economie anno precedente - Escluso dal limite	€ 0	€ 1.408,58	€ - 1.408,58
CCNL 21/05/ 2018, art.67, c.3 lett. g) incentivi case da gioco – Escluso dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
Totale risorse variabili	€ 52.797,93	€ 33.608,83	€ 19.189,10
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	€ 660.986,17	€ 633.881,11	€ 27.105,10
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
Decurtazione consolidata 2011-2014 Art. 9, comma 2-bis DL 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 24.446,00	€ 24.446,00	€ 0
Decurtazione per superamento del limite 2016 art. 23, comma 2 DL 75/2017 – limite 2010	€ 25.250,10	€ 35.704,19	€ - 10.454,10
Decurtazione per recupero su fondo DL 16/2014	€ 1.695,17	€ 1.695,17	€ 0
Decurtazione malattia art. 71 DL 112/2008	€ 0	€ 2.115,43	€ - 2.115,43
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
Totale decurtazioni	€ 51.391,27	€ 63.960,79	€ - 12.569,52
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	€ 608.188,24	€ 600.272,28	€ 7.915,96
Risorse variabili	€ 52.797,93	€ 33.608,83	€ 19.189,10
Decurtazioni	- € 51.391,27	- € 63.960,79	€ 12.569,50
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Totale	€ 609.594,90	€ 569.920,32	€ 39.674,60

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo 2020.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020 consuntivo	Differenza
Utilizzo del fondo			



Descrizione	Anno 2021	Anno 2020 consuntivo	Differenza
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	€ 82.522,01	€ 80.168	€ 2.354,01
PEO in godimento	€ 206.260,37	€ 218.815	€ - 12.554,63
PEO anno di riferimento	€ 0	€ 3.056	€ - 3.056,00
Ind. Pers. ex VIII qualifica funzionale	€ 0	€ 710	€ - 710,00
Totale			
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità condizioni lavoro Art. 70bis (ex rischio)	€ 2.000,00	€ 0	€ 2.000,00
Indennità condizioni lavoro Art. 70bis (ex maneggio valori)	€ 1.000,00	€ 0	€ 1.000,00
Indennità di servizio esterno Art. 56quinquies			
Indennità specifiche responsabilità Art. 70 quinquies c. 2	€ 3.700,00	€ 2.815	€ 885,00
Indennità specifiche responsabilità Art. 70 quinquies c. 1	€ 0	€ 28.800	€ - 28.800,00
Indennità di funzione Art.56sexies			
Indennità di reperibilità Art. 24			
Indennità di turno Art. 23	€ 104.000,00	€ 103.032	€ 968,00
Compensi Istat art. 70ter			
Compensi Avvocatura	€ 11.784,00	€ 11.784	€ 0,00
Incentivi per disposizioni di legge (ISTAT) art.67, c.3 lett. c)	€ 85,41	€ 973	€ - 887,59
Incentivi per disposizioni di legge (Funzioni tecniche) art.67, c.3 lett. c)	€ 37.184,64	€ 17.402	€ 19.782,64
Incentivi progettazione ad esaurimento (Funzioni tecniche) art.67, c.3 lett. c)	€ 0	€ 249	€ - 249,00
premi correlati alla performance organizzativa (30% di 161.058,47 €)	€ 48.317,54	€ 71.481	€ -23.163,46
premi correlati alla performance individuale (70% di 161.058,47)	€ 112.740,93	€ 30.635	€ 82.105,93
Totale	€ 609.594,90	€ 569.920	€ 39.674,90
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

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

La spesa prevista nel bilancio 2021-2023, esercizio 2021, per il Fondo risorse decentrate è finanziata in base agli istituti contrattuali vigenti e trova copertura ai vari interventi di spesa adeguatamente dotati.

Si dà atto che nel bilancio pluriennale sono previsti fondi idonei a finanziare le spese derivanti dal contratto decentrato integrativo anche per gli esercizi successivi.

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

Il limite del trattamento accessorio complessivo del 2016 ai sensi dell'art. 23 del Dlgs 75/2017 risulta rispettato, come di seguito dimostrato:

VERIFICA TRATTAMENTO ACCESSORIO		2021	LIMITE 2016
38	TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE DECURTATO (solo della decurtazione permanente voce 33 + voce 34)	€ 636.540,17	€ 668.464,12
39	IMPORTO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE (voce 10 + voce 31) segno meno	€ 63.656,92	€ 21.732,63
40	TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE DA SOTTOPORRE A VERIFICA	€ 572.883,25	€ 646.731,49
41	IMPORTO DESTINATO PER RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	€ 97.423,40	€ -
42	AUMENTO STANZIAMENTO PO ART. 11BIS DLGS 135/2018 (segno meno)	€ -	€ -
43	TRATTAMENTO ACCESSORIO SEGRETARIO COMUNALE (circ. 18/2021 RGS-MEF)	€ 42.848,94	€ 41.174,00
44	FONDO LAVORO STRAORDINARIO	€ 73.824,51	€ 73.824,51
45	ADEGUAMENTO LIMITE 2016 AI SENSI ART. 33 DL 34/2019	€ -	€ -

46	RISPETTO DEL LIMITE	€	786.980,10	€	761.730,00
47	DECURTAZIONE DA OPERARE PER IL RISPETTO DEL LIMITE ART.23 C.2 DLGS 75/2017	-€	25.250,10		

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

Si dà atto della positiva verifica delle disponibilità finanziarie in bilancio a totale copertura delle voci del Fondo:

- il totale del fondo come sopra determinato è impegnato ai dovuti capitoli del bilancio;
- le somme per oneri riflessi sono dovutamente impegnate a bilancio;
- le somme per IRAP sono dovutamente impegnate a bilancio;
- non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio

Gubbio, li 29/04/2022



**Il Dirigente
del Settore Finanziario,
Organizzazione e Servizi Strategici
Dott.ssa Daniela Franceschetti**

