



## Relazione tecnico-finanziaria

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli ex artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999 e del CCNL del 21/05/18, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2021.

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

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determina n. 1382/2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	127.185,78
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all' art. 23, comma 2 del D.lgs. 75/2017	7.342,82
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all' art. 23, comma 2 del D.lgs. 75/2017	10.231,32
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23, comma 2 del D.lgs. 75/2017	45.927,91
<b>Totale risorse</b>	<b>190.687,83</b>

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

##### Risorse storiche consolidate

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 € **133.378,46** (unico importo consolidato anno 2017 art. 67c.1 CCNL 2016-2018)

##### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Alte professionalità 0,20% monte salari 2001- art.67 c.1 CCNL 2016-2018 confluisce nell'importo consolidato	1.202,52
Rideterminazione per incremento stipendio - art. 67 c.2 lett. b) CCNL 2016-2018	3.311,50
Incremento su base annua di € 83,20 personale in servizio al 31.12.15 a valere dal 2019 (art. 77c.2 lett. a)	2.828,80

##### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 ex art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 ex art. 8 c. 2	
CCNL 01/4/1999 ex art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
CCNL 01/04/1999 ex art. 15 c.1 incremento per processi decentramento e trasferimento funzioni	
RIA e assegni ad personam personale cessato quota 2020 (art. 67 c.2 lett. c) ccnl 2016-2018)	5.232,74
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>145.954,02</b>

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
RIA e assegni ad personam personale cessato quota parte anno di cessazione (art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 2016-2018)	735,25
Ex art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Ex art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Ex art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Ex art. 15, comma 2 - art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 2016-2018	9.496,07
Ex art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Entrate conto terzi o utenza/sponsorizzazioni art. 43 L.449/97 (art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 2016-2018)	23.055,66
Specifiche disposizioni di legge(art.67 c.3 lett.c) CCNL 2016-2018	11.300,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	11.572,25
Altro	
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>56.159,23</b>

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL del 21.05.18

### **CCNL 1/4/1999 ex art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997) (art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 2016-2018)**

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 791.339,17, per una possibilità di incremento massima di € 9.496,07 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 9.496,07, pari al 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Revisore dei Conti.

### **Entrate c/terzi o utenza o sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97) (art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 2016-2018)**

La quota di € 23.055,66 riguarda:

- per € 13.466,84 la reperibilità antincendio su finanziamento della R.T. comprensivo dell'aumento di € 1.366,00 in seguito al trasferimento di n. 3 dipendenti dalla Provincia di Lucca in base alla D.G.R. n. 1030/2015;
- per € 2.551,78 le contribuzioni utenza per il Consorzio di Bonifica n. 1 con cui vi è una convenzione in essere;
- per € 7.037,04 la reperibilità della protezione civile su finanziamento dei Comuni

### **Specifiche disposizioni di legge(art.67 c.3 lett.c) CCNL 2016-2018**

La quota di € 11.300,00 riguarda:

- per € 8.500,00 incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs 50/2016);
- per € 2.800,00 compensi ISTAT.

## Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 ex articolo 7 CCNL 1/4/1999 ex articolo 19	
Ex art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Ex art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Riduzioni Fondo per personale ATA, Posizioni Organizzative, Processi Esternalizzazione	
Consolidamento decurtazione anni 2011-2014 dal 2015 in poi come da seconda parte art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010	11.425,42
<b>Totale riduzioni di parte stabile</b>	<b>11.425,42</b>

<b>Parte variabile</b>	
Ex art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Ex art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>11.425,42</b>

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	145.954,02
Risorse variabili	56.159,23
Totale fondo tendenziale	202.113,25
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	11.425,42
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	11.425,42
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	134.528,60
Risorse variabili	56.159,23
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>190.687,83</b>

#### 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**

#### 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 € 51.004,83 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.394,40
Progressioni orizzontali	37.610,43
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>51.004,83</b>

Le somme sono relative alle indennità di comparto (€13.994,40) oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse (€37.510,43)

## Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 130.458,77 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio – reperibilità	20.503,88
Indennità di maneggio valori (art. 70 bis del CCNL 21.05.18)	765,00
Lavoro notturno e festivo	3.000,00
Progressioni orizzontali 2021	8.538,11
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 21.05.2018)	23.550,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 2, CCNL 21.05.2018)	3.150,00
Compensi utenza - Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.a) CCNL 2016-2018	2.551,78
Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs 50/2016) Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.c) CCNL 2016-2018	8.500,00
Compensi ISTAT - Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.c) CCNL 2016-2018	2.800,00
Performance organizzativa di cui all'art.68 c. 2 lettera a) CCNL 21/05/2018	34.200,00
Performance individuale di cui all'art.68 c. 2 lettera b) CCNL 21/05/2018	22.800,00
Altro	
<b>Totale</b>	<b>130.458,77</b>

### **Altro:**

#### Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Sono ancora da regolare le seguenti somme: € 8.924,23

#### 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	51.004,83
Somme regolate dal contratto	130.458,77
Destinazioni ancora da regolare	9.224,23
<b>Totale</b>	<b>190.687,83</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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 134.528,60, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali pregresse) ammontano a € 51.004,83. 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 sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Revisore dei conti.

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

Lo schema di CCDI prevede nuove progressioni economiche in quanto il meccanismo di progressione è regolato dal CCDI di cui alla delibera di Giunta n. 5/2011 in considerazione del fatto che sono cessati, con decorrenza 1° gennaio 2015, gli effetti delle norme di contenimento delle spese di personale previste dal citato D.L. 78/2010 concernenti i trattamenti economici individuali (commi 1 e 2) ed il blocco delle progressioni di carriera comunque denominate e dei passaggi tra le aree (comma

21, terzo e quarto periodo) prorogate dal D.P.R. 4 settembre 2013, n.122 sino al 31 dicembre 2014; il contratto integrativo decentrato può prevedere, pertanto dal 01/01/2015, la destinazione di quota parte delle risorse all'applicazione dell'istituto della *progressione orizzontale*.

Le parti concordano di effettuare nell'anno 2021, a valere sul fondo del 2021, le progressioni orizzontali all'interno delle categorie B, C e D per una quota non superiore al 50% degli aventi diritto in ogni rispettiva categoria, utilizzando i nuovi criteri generali approvati in base a quanto stabilito nel CCNL del 21/05/18.

**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 2016.**

<i>Descrizione</i>	<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2016</b>
Risorse stabili soggette al limite	127.185,78	121.953,00
Risorse stabili <b>non</b> soggette al limite	7.342,82	//
<b><i>Totale risorse stabili</i></b>	<b>134.528,60</b>	<b>121.953,00</b>
Risorse variabili soggette al limite	10.231,32	9.496,07
Risorse variabili <b>non</b> soggette al limite	45.847,91	63.108,00
<b><i>Totale risorse variabili</i></b>	<b>56.159,23</b>	<b>72.604,00</b>
<b>Totale</b>	<b>190.687,83</b>	<b>194.557,07</b>
Totale depurato delle voci non soggette al vincolo	137.417,10	131.449,07
Fondo Posizioni organizzative	58.209,89	78.324,00
<b>Totale per calcolo limite 2016</b>	<b>195.626,99</b>	<b>209.773,07</b>
Straordinari	9.700,00	9.700,00
Fondo Dirigenti	34133,27	32.724,00
<b>TOTALI FINALI</b>	<b>239.460,26</b>	<b>252.197,07</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificati 2016.**

Descrizione	Anno 2021			Anno 2016
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	13.394,40			18.357,84
Ex art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento				
Ributazione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (ex art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Ex art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro: progressioni orizzontali	37.610,43			52.596,05
Totale	51.004,83			70.953,89
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				

Descrizione	Anno 2021		Anno 2016
Indennità di disagio - reperibilità	20.503,88		15.866,00
Indennità di maneggio valori (art. 70 bis CCNL 21.05.18)	765,00		514,44
Lavoro notturno e festivo	3.000,00		
Progressioni orizzontali 2021	8.538,11		1.750,64
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 21.05.2018)	23.650,00		26.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 2, CCNL 21.05.2018)	3.150,00		
Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs 50/2016) Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.c) CCNL 21.05.2018	8.500,00		
Compensi utenza - Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.a) CCNL 2016-2018	2.551,78		
Compensi ISTAT - Specifiche disposizioni di legge (art.67 c.3 lett.c) CCNL 21.05.2018	2.800,00		
Produttività di cui all'ex articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	57.000,00		48.000,00
Altro			
<b>Totale</b>	<b>130.458,77</b>		<b>91.916,08</b>
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro	9.224,23		1.686,96
<b>Totale</b>	<b>190.687,83</b>		<b>164.556,93</b>
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	51.004,83		70.953,89
Regolate dal decentrato	130.458,77		91.916,08
Ancora da regolare	9.224,23		1.686,96
<b>Totale</b>	<b>190.687,83</b>		<b>164.556,93</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 in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 14002 tranne la cifra di € 8.500,00 per incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs 50/2016) che è imputata al Cap. 14005 del P.E.G. 2021/2023; la verifica 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 precedente risulta rispettato

L'art. 9, del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 convertito con modificazione, in legge 30 luglio 2010 n. 122 come modificato dall'art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 e l'art. 1 comma 236 della legge 28/12/2015 n. 208 (legge di stabilità 2016) introducono innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa per l'anno 2016:

- sono cessati, con decorrenza 1° gennaio 2015, gli effetti delle norme di contenimento delle spese di personale previste dal citato D.L. 78/2010 concernenti i trattamenti economici individuali (commi 1 e 2) ed il blocco delle progressioni di carriera comunque denominate e dei passaggi tra le aree (comma 21, terzo e quarto periodo) prorogate dal d.P.R. 4 settembre 2013, n.122 sino al 31 dicembre 2014;
- non si applicano più i blocchi dell'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 vale a dire fondo non superiore all'importo del 2010 e riduzione proporzionale del fondo se diminuiscono i dipendenti in servizio.
- nel computo delle risorse decentrate vanno considerate le somme per le P.O. e il limite di spesa è considerato il F/do 2016.
- il contratto integrativo decentrato può prevedere, pertanto dal 01/01/2015, la destinazione di quota parte delle risorse all'applicazione dell'istituto della *progressione orizzontale*.

Viene rilevato inoltre che:

- la circolare n.12 del 23 marzo 2016 della Ragioneria Generale dello Stato avente ad oggetto "Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2016 - Circolare MEF-RGS n. 32 del 23 dicembre 2015 - Ulteriori

indicazioni” nella scheda tematica I.3 - Contrattazione integrativa, dà indicazioni in merito all’applicazione dell’art.1 c. 236 della legge 208/2015;

- che l’art. 23 del D.Lgs. n. 75/2017, dispone che “a decorrere dal 1 gennaio 2017, l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all’articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, **non può superare il corrispondente importo determinato per l’anno 2016**. A decorrere dalla predetta data l’articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato;”

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

Il totale del fondo come determinato dall’Amministrazione con determina n. 1382/2021 è impegnato per la quasi totalità al capitolo 14002 tranne che per gli incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs 50/2016) al Cap. 14005 del bilancio 2021/2023 approvato con delibera di Consiglio n. 5 del 18/03/2021.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai rispettivi capitoli del bilancio 2021. Le somme per IRAP sono impegnate ai rispettivi capitoli del bilancio 2021. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Responsabile del Servizio  
Economico-finanziario  
Rag. Filiberto Franceschini