

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2021. **Relazione tecnico-finanziaria**

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 Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1000 del 01/07/2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse soggette al limite art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017	€ 1.106.429,44
Risorse non soggette al limite art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017	€ 307.560,56
Residui anni precedenti	€ 0,00
Decurtazione permanente dall'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)	€ 68.798,84
Decurtazione ai soli fini della quantificazione del nuovo limite ex art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (art. 1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208)	€ 19.442,17
Art. 23, comma 2 D.Lgs. 25/05/2017 n. 75 (limite fondo 2016)	€ 30.347,87
Art. 15, comma 5, CCNL 21/05/2018 - Decurtazioni risorse a carico del bilancio per le posizioni organizzative di cui una parte a rimborso dal Servizio Socio - assistenziale e dalla Regione Piemonte	€ 98.156,37
Totale	€ 1.197.244,76

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

Risorse storiche consolidate

Il fondo di cui all'art. 67 commi 1 e 2 del CCNL 21/05/2018 per l'anno 2021 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 892.643,25 al lordo delle risorse destinate nell'anno 2017 a carico del fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, pari a € 84.432,50

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
art. 67, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018 - € 83,20 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015	€ 18.720,00
art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018 - Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 20.644,91
art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Recupero R.I.A. ed assegni ad personam personale cessato	€ 33.462,60
art. 67, comma 2, lett. e), CCNL 21/05/2018 - Integrazione parte stabile oneri trattamento economico personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di riduzione stabile dei fondi delle amministrazioni di provenienza (personale di area vasta)	€ 12.149,66
art. 67, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse corrispondenti a riduzioni stabili del fondo per il lavoro straordinario	€ 41.061,86

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate al lordo delle risorse destinate nell'anno 2017 a carico del fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative a rimborso da altri enti pari a € 13.723,87

Descrizione*	Importo
art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 21/05/2018 - Somme derivanti attuazione art. 43 L.449/97 (contratti sponsorizzazione, comportanti risparmi di gestione)	€ 0,00
art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 21/05/2018 - Somme derivanti attuazione art. 43 L. 449/97 (contratti sponsorizzazione, per i casi in cui tale attività non risulti ordinariamente resa dalle Amministrazioni e con riferimento alle nuove convenzioni)	€ 21.242,58
art. 67, comma 3, lett. b), CCNL 21/05/2018 - Economie da piani di razionalizzazione - art. 16, commi 4 e 5, D.L. 98/2011	€ 0,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - entrate conto terzi o utenza - tra cui i compensi censimento ISTAT	€ 20.000,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi avvocatura interna per sentenze favorevoli all'ente art. 27 CCNL 14/09/2000	€ 28.195,65
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - gestione dell'entrate di cui all'art. 1 comma 1091 della Legge 145 del 30/12/2018	€ 20.000,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997	€ 10.000,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - altri - tra cui i compensi per condono edilizio art. 32, comma 40, D.L. n. 269/2003 e gli incentivi per le funzioni tecniche art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 (dal 19/04/2016 al 31/12/2017)	€ 0,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 (dal 1° gennaio 2018)	€ 200.000,00
art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21/05/2018 - Frazione di R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione	€ 4.785,44
art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21/05/2018 - Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario	€ 0,00
art. 67, comma 3, lett. f), CCNL 21/05/2018 - Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 del CCNL 14/09/2000)	€ 0,00
art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018 - Incremento contrattabile fino all'1,2 % del monte salari anno 1997	€ 70.160,18
art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b), CCNL 21/05/2018 - Risorse per il conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel piano delle performance o in analoghi strumenti di programmazione della gestione, compresi gli incentivi alla Polizia Locale finanziati con proventi sanzioni c.d.s. (art. 56-quater, comma 1, lett. c), CCNL 21/05/2018)	€ 2.000,00
art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b), CCNL 21/05/2018 - Risorse posizioni di responsabilità a rimborso dal Servizio Socio - Assistenziale e aumenti per nuovi servizi senza aumento dotazione organica (finanziamenti Regionali per P.O. per Amianto)	€ 18.923,87
art. 67, comma 3, lett. k), CCNL 21/05/2018 - Integrazione parte variabile a seguito di trasferimento di personale, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di riduzione della componente variabile dei fondi delle amministrazioni di provenienza (limitatamente all'anno in cui avviene il trasferimento)	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00

NOTE:**Art. 67, comma 4, del C.C.N.L. 2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)**

nella Determinazione di costituzione del Fondo per le risorse decentrate anno 2021 tra le voci afferenti il Fondo viene riconfermato l'incremento del 1,2% del monte salari anno 1997 in quanto la disposizione contrattuale prevede la possibilità per gli enti, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa, di integrare le risorse economiche destinate alla parte variabile del fondo, sino ad un importo massimo pari all'1,2%, su base annua, del monte salari anno 1997, esclusa la quota della dirigenza.

L'integrazione del fondo nell'importo massimo consentito, pari all'1,2% del monte salari 1997 ammonta a € 70.160,18.

Art. 67, comma 5 lettera b) del C.C.N.L. 2018:

La disposizione contrattuale permette di destinare risorse alla componente variabile per il conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale;

La somma destinata nell'anno 2021 al finanziamento di questi obiettivi, ammonta a € 2.000,00.

Viene confermato il rimborso da parte delle Regione Piemonte della quota P.O. relativa alla gestione emergenza Amianto e da parte del Servizio Socio - Assistenziale dell'ASL AL delle relative posizioni di responsabilità.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le decurtazioni ai sensi art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010, novellato dalla legge 147/2013 che storicizza le decurtazioni del fondo effettuate nel periodo 2011 – 2014. Le citate decurtazione per l'anno 2020 conteggiate nella parte fissa del fondo così come disposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 13 del 15/04/2016 "Il conto annuale 2015 – rilevazione prevista dal titolo V del D.lgs. 30/03/2001 n. 165 – Istruzioni per la rilevazione":

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010)	€ 25.396,28
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ 43.402,56
Totale riduzioni	€ 68.798,84

Sono state effettuate inoltre le decurtazioni ai sensi dell'art. 23, comma 2 D.Lgs. 25/05/2017 n. 75:

Descrizione	Importo
Decurtazione (art. 1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208) Individuazione limite fondo 2016	€ 19.442,17
Art. 23, comma 2 D.Lgs. 25/05/2017 n. 75 (limite fondo 2016)	€ 30.347,82
Totale riduzioni	€ 49.789,99

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse soggette al limite art. 23 c.2 D.Lgs. 75/2017	€ 1.106.429,44
Risorse non soggette al limite art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017	€ 307.560,56
Residui anni precedenti	€ 0,00
Decurtazione permanente dall'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) e (art. 1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208)	€ 88.241,00

Decurtazione fondo rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017)	€ 30.347,87
Art. 15, comma 5, CCNL 21/05/2018 - Decurtazioni risorse a carico del bilancio per le posizioni organizzative di cui una parte a rimborso dal Servizio Socio - assistenziale e dalla Regione Piemonte	€ 98.156,37
Totale	€ 1.197.244,76

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

Descrizione*	Importo
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018 - Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti) incrementate personale di area vasta	€ 427.908,26
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018 - Indennità di comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c), CCNL 22/01/2004)	€ 108.759,80
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018 - Incremento indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000 e art. 6 CCNL 5/10/2001)	€ 11.443,74
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018 - Indennità personale ex 8 ^a q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	€ 2.324,07
art. 68, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018 - Premi correlati alla performance organizzativa	€ 2.000,00
art. 68, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 - Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis CCNL 21/05/2018	€ 20.000,00
art. 68, comma 2, lett. d), CCNL 21/05/2018 - Indennità di turno, indennità di reperibilità, nonché i compensi di cui all'art. 24, comma 1, CCNL 14/09/2000	€ 171.000,00
art. 68, comma 2, lett. e), CCNL 21/05/2018 - Compensi per specifiche responsabilità, secondo le discipline di cui all'art. 70-quinques CCNL 21/05/2018	€ 46.000,00
art. 68, comma 2, lett. f), CCNL 21/05/2018 - Indennità di funzione di cui all'art. 56-sexies CCNL 21/05/2018	€ 3.000,00
art. 68, comma 2, lett. f), CCNL 21/05/2018 - Indennità di servizio esterno di cui all'art. 56-quinques CCNL 21/05/2018	€ 6.000,00
art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - entrate conto terzi o utenza - tra cui i compensi censimento ISTAT	€ 41.242,58
art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi per la gestione delle entrate di cui all'art. 1 comma 1091 della Legge 145 del 30/12/2018	€ 20.000,00
art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi avvocatura interna per sentenze favorevoli all'ente art. 27 CCNL 14/09/2000	€ 28.195,65
art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997	€ 10.000,00
art. 68, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018 - Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. n. 50/2016 (dal 1 gennaio 2018)	€ 200.000,00
art. 68, comma 2, lett. h), CCNL 21/05/2018 - Compensi ai messi notificatori secondo la disciplina di cui all'art. 54 del CCNL 14/09/2000	€ 0,00
Totale	€ 1.097.874,10

Le somme suddette sono già regolate dai precedenti accordi e sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali con risorse rese di nuovo disponibili corrispondenti ai differenziali di progressione economica e trattamenti fissi del personale cessato dal servizio nell'anno precedente o che abbia acquisito la categoria superiore ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 75/2017.	€ 46.793,23
art. 68, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018 - Premi correlati alla performance individuale	€ 52.577,43
Totale	€ 99.370,66

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	€ 1.097.874,10
Somme regolate dal contratto	€ 99.370,66
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	€ 1.197.244,76

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 al netto di tutte le decurtazioni del fondo, ammontano a € 801.937,04, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 550.435,87. 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.

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

L'accordo definitivo sottoscritto in data 20/12/2018 (per il triennio 2019/2021) ha definito le procedure per le progressioni economiche all'interno delle categorie (progressioni orizzontali). Le progressioni economiche distinte per settore, sono attribuite ai dipendenti che hanno conseguito il punteggio più alto all'interno del settore medesimo. Per stabilire il punteggio di ciascun dipendente in possesso dei requisiti di partecipazione alla selezione, viene calcolata la media dei punteggi attribuiti nelle schede di

valutazione del triennio precedente a quello relativo all'anno di eventuale attribuzione della progressione; viene inoltre valutata l'esperienza maturata nel settore di riferimento per un massimo di dieci anni.

Ai sensi del citato accordo le progressioni economiche sono destinate ad una quota non superiore al 50% dei dipendenti che ne hanno diritto.

Viene altresì stabilito che il periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento sia pari a 24 mesi.

Nell'anno 2021 sono previste procedure selettive per l'attribuzione di nuove progressioni economiche.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e al limite previsto dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2018.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2020	Anno 2021	Differenza a.p.
Risorse stabili	€ 797.369,44	€ 798.085,08	€ 801.937,04	€ 3.851,96
Risorse variabili	€ 178.321,47	€ 91.599,12	€ 87.747,16	-€ 3.851,96
Incremento personale area vasta	€ 12.149,66	0		0,00
Totale (limite art. 23 c.2 D.Lgs. 75/2017)	€ 987.840,57	*889.684,20	*889.684,20	0,00
Residui anni precedenti	€ 16.250,00	0,00	0,00	
Voci non soggette al limite art. 9, comma 2/bis, D.L. 78/2010	€ 76.000,00	€ 323.936,78	€ 307.560,56	€ 16.376,22
Totale	€ 1.080.090,57	€ 1.213.620,98	€ 1.197.244,76	€ 16.376,22

*A determinare il limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017 dall'anno 2019 concorrono anche le risorse finanziate dal bilancio dell'Ente (art. comma 5 CCNL 21/05/2018) destinate al finanziamento delle retribuzioni di posizione e di risultato delle posizioni organizzative per un importo pari a € 98.156,37.

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai vari capitoli di spesa del personale con una costante verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

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

Le riduzioni operate nel periodo 2011 – 2014, storicizzate nella costituzione del fondo per le risorse decentrate anno 2015, così come previsto dall'art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 novellato dalla legge 147/2013, sono confermate nella costituzione del fondo 2021 ed incrementate delle riduzioni previste per l'anno 2021 ai sensi dall'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 25.05.2017 n. 75:

Descrizione	Anno 2021 riduzione art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010, novellato dalla legge 147/2013	Decurtazione ai soli fini della quantificazione del nuovo limite ex art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 importo unico (allegato Circolare n. 18 del 22/05/2018 del Mef) (art. 1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208)	Anno 2021 Riduzione art. 23 c. 2 del D.Lgs. 25.05.2017 n. 75 importo unico (allegato Circolare n. 18 del 22/05/2018 del Mef)
Riduzione risorse stabili	€ 68.798,84	=	=
Riduzione risorse variabili	=	=	=
Totale	€ 68.798,84	€ 19.442,17	€ 30.347,87

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

Il totale del fondo come costituito dall'Amministrazione con determinazione n. 1000 del 01/07/2021 trova copertura per la voce relativa agli assegni fissi in ciascun centro di costo cui i dipendenti sono stati assegnati, mentre la parte residua stanziata sul capitolo 55.000.09 del bilancio 2021.

Casale Monferrato, 26/07/2021

SETTORE AFFARI GENERALI
PERSONALE E DEMOGRAFIA

Ufficio Personale



IL DIRIGENTE
Sante Palmieri