

COMUNE DI CASALEONE

(Provincia di Verona)

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 per la contrattazione integrativa per l'anno 2021, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione del Responsabile del Servizio n. 204 del 15/06/2021, poi modificato con determinazione n. 289 del 07/09/2021 per integrazione risorse variabili, su cui si è provveduto a redigere apposita relazione tecnico finanziaria in data 07/09/2021, certificata dall'Organo di Revisione con proprio verbale pervenuto al prot. 10163 del 13/09/2021.

Il Fondo decentrato è stato ulteriormente modificato con determinazione n. 396 del 10/11/2021 per integrazione risorse variabile (compensi ISTAT), su cui si è provveduto a redigere apposita relazione tecnico finanziaria in data 10/11/2021, certificata dall'Organo di Revisione con proprio verbale pervenuto al nr. 12695 in data 12/11/2021.

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto della decurtazione di cui all'art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010)	94.655,81
<i>di cui non soggette al limite</i>	4.487,83
Risorse variabili sottoposte al limite	988,31
Risorse variabili non sottoposte al limite	7.638,53
Totale risorse oggetto di verifica rispetto art. 23 D. Lgs. 75/2017	91.156,29
Totale fondo 2016 depurato dalle somme escluse da confrontare con il 2021	88.489,50
Riduzione da applicare al fondo per rispetto art. 23 D. Lgs. 75/2017	2.666,79
Totale finale del fondo sottoposto a certificazione	100.615,86

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 dell'art. 67 c. 1 del CCNL 21/05/2018 e determinata in € 98.766,26 alla quale vanno aggiunti:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
Incremento per parte stabile straordinario (art. 14 c. 1 ccnl 1998/2001)	3.035,30
Rideterminazione per incremento stipendio (art. 67 c. 2 lett b) e dich. cong. 5 ccnl 21/05/2018	2.407,83
Retribuzione individuale di anzianità art. 67 c. 2 lett. c)	6.736,86
Euro 83,20 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015	2.080,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Risparmi lavoro straordinario – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. e)	1.830,04
Obiettivi del piano della performance – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett i)	600,00
Specifiche disposizioni di legge – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. c) incentivi per	124,92

funzioni tecniche (dal 2018)	
Frazione di RIA personale cessato (mensilità residue) – Ccnl 21/05/2018 Art. 67 c. 3 lett. d) ccnl 21/05/2018)	388,31
1,2% monte salari dell'anno 1997 – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett. h)	0,00
Messi notificatori – Ccnl 21/05/2019 art. 67 c. 3 lett. f)	0,00
Risparmi da piani di razionalizzazione – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett b)	0,00
Censimento ISTAT art. 70 ter CCNL 21/05/2018 – Ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 3 lett c)	2.994,49
Economie fondo a.p. – Ccnl 21/05/2018 Art. 68	2.689,08
Altro	0,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	/
CCNL 31/3/1999 articolo 7	/
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	/
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	- 18.370,44
Totale riduzioni di parte stabile	- 18.370,44
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	/
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	/
Totale riduzioni di parte variabile	/
Totale generale riduzioni	- 18.370,44

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	113.026,25
Risorse variabili	8.626,84
Totale fondo tendenziale A)	121.653,09
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-18.370,44
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale B)	-18.370,44
C) Totale Fondo A+B	103.282,65
VERIFICA TETTO ART. 23 C. 2 D. LGS. 75/2017	
Totale fondo 2016 esclusi importi non soggetti a limite	88.489,50
Totale fondo 2021 esclusi importi non soggetti a limite	91.156,29
Riduzione da applicare ai sensi art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	-2.666,79
Totale fondo 2021 decurtato dalla riduzione ai sensi art. 23 c. 2 D.L. 75/2017	88.489,50
Totale Fondo sottoposto a certificazione (C-Riduzione art. 23)	100.615,86

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 per Fondo lavoro straordinario

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 € **65.319,65** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 10.267,92
Progressioni orizzontali	€ 55.051,73
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	/
Totale	€ 65.319,65

L'indennità di comparto, pari ad euro 10.267,92, è stata calcolata puntualmente mentre quella riportata nella relazione illustrativa sulla costituzione del fondo era ipotetica massima e non teneva conto della cessazione in corso d'anno di una unità di categoria C.

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **35.296,21** così suddivise:

Descrizione	Importo
Art. 68 c, 2 lett a) e b) produttività (Performance individuale e collettiva)	17.764,71
Art. 69 - Maggiorazione del 30% del valore medio pro-capite della performance individuale	514,09
Art. 70 bis c. 1 lett b) ccnl 21/05/2018 - Indennità di rischio	726,00
Art. 70 bis c. 1 lett c) ccnl 21/05/2018 - Indennità di maneggio valori	484,00
Art. 56 quinquies ccnl 21/05/2018 - Indennità servizio esterno	242,00
Art. 70 quinquies c. 1 – indennità per specifiche responsabilità e resp. procedimento	7.100,00
Art. 70 quinquies c. 2 – specifiche responsabilità Ufficiale anagrafe e messo notificatore	700,00
Incentivi per funzioni tecniche D. Lgs. 50/2016	124,92
Art. 67 c.3 lett. I) - obiettivi del piano della performance	600,00
Compenso ISTAT	2.994,49
Nuove progressioni economiche orizzontali	4.046,00
Totale	35.296,21

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: //

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	65.319,65
Somme regolate dal contratto	35.296,21
Totale Fondo	100.615,86

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 3.000,00 al fine del lavoro straordinario

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 € 94.655,81 (risorse stabili tolta la decurtazione di cui all'art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali storiche) ammontano a € **65.319,65** alle quali si aggiungono euro 4.046,00 per il finanziamento di nuove progressioni orizzontali per un totale complessivo di euro **69.365,65**.

Ne consegue che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione del rispetto dei vincoli:

✓ L'Ente, con riferimento all'anno 2020 si considera in equilibrio in quanto ha rispettato il comma 821 dell'art. 1 della Legge 145/2018, come si desume dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al Rendiconto della Gestione 2020, previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011;

✓ L'Ente, attraverso l'applicazione della riduzione di euro 2.666,79, ha rispettato il disposto dell'art. 23 c. 2 del D. Lgs. n. 75/2017 "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" che prevede che:

<<2. Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, 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. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016. >>

✓ Il numero di dipendenti al 31/12/2018 era pari a n. 22 unità, mentre la previsione di unità al 31/12/2021 sarà di n. 21 unità in considerazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale e pertanto non è necessario procedere ad alcun adeguamento del fondo del corrente anno in considerazione del limite definito, alla luce delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 e s.m.i..

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato del 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo - Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2016	Differenza	Anno 2020
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2018 (art. 67 c. 1 ccnl 21/05/2018)	98.766,26	0,00	98.766,26	98.766,26
Unico importo consolidato anno 2013 (art. 31 c. 2 ccnl 2002/2005)	0,00	78.086,71	-78.086,71	0,00
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 1	0,00	3.800,63	-3.800,63	0,00
CCNL 22/01/2004 art. 32 c. 2	0,00	3.065,02	-3.065,02	0,00
CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1	0,00	3.499,11	-3.499,11	0,00
CCNL 11/04/2008 art. 8 c. 2	0,00	4.995,64	-4.995,64	0,00
<i>Altri Incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2 - ccnl 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett c)	6.736,86	3.058,38	3.678,48	5.960,24
CCNL 09/05/2006 DICH. CONG. N. 4 (recupero PEO)	0,00	5.319,15	-5.319,15	0,00
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett b) e dich. cong. n. 5	2.407,83	274,52	2.133,31	2.407,83
CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 4 riduzione straordinari	3.035,30	3.035,30	0,00	3.035,30
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett a)	2.080,00	0,00	2.080,00	2.080,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	113.026,25	105.134,46	7.891,79	112.249,63
RISORSE VARIABILI				
<i>Poste variabili sottoposte al limite</i>				
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/199	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15 c. 1 lett k) specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00	0,00
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ccnl 21/05/2018	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)				
OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 C. 3 LETTERA I)	600,00	0,00	600,00	1.400,00
MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F)	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016) -ART. 67 C.3	0,00	493,60	-493,60	0,00
LETTERA C) (2016/2017)				
Frazione di Ria personale cessato - mensilità residue Art. 67 c. 3 lett d) ccnl	388,31	0,00	388,31	167,74
21/05/2018				
<i>Poste variabili non sottoposte al limite</i>				
SPECIFICHE DISP. DI LEGGE - ART. 67 C.3 LET. C) - CENSIMENTO ISTAT	2.994,49	0,00	2.994,49	0,00
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART. 67 C. 3 LET. E)	1.830,04	1.516,99	313,05	309,12
ECONOMIE FONDO A. P.	2.689,08	0,00	2.689,08	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivi funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016) -ART. 67 C.3				
LETTERA C) (dal 2018)	124,92	0,00	124,92	690,50
Totale risorse variabili	8.626,84	4.010,59	4.616,25	2.567,36
<i>Decurtazioni del fondo</i>				
CCNL 31/03/1999 art. 7 - CCNL 01/04/1999 art. 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale incaricato di p.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
trasferimento ATA	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferim. personale ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs.165/2001 (unione, consorzi)	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	18.370,44	18.370,44	0,00	18.370,44
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del Fondo	18.370,44	18.370,44	0,00	18.370,44
Totale fondo	103.282,65	90.774,61	12.508,04	96.446,55
Verifica tetto art.- 23 c. 2 D. Lgs. 175/2017				
Totale fondo anno 2016 (esclusi importi non soggetti al limite)		88.489,50		
Totale fondo anno 2021 (esclusi importi non soggetti al limite)	91.156,29			
Riduzione da applicare ai sensi art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	-2.666,79			
Totale fondo soggetto a certificazione (103.282,65-2.666,79)	100.615,86			

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2016	Differenza	Anno 2020
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	10.267,92	12.173,30	- 1.905,38	10.374,74
Art. 17 c. 2 lett. b) p.e.o. in godimento	55.051,73	57.143,71	- 2.091,98	58.605,44
Totale	65.319,65	69.317,01	-3.997,36	68.980,18
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0,00		0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Destinazioni fondo sottoposte a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	65.319,65	69.317,01	-3.997,36	68.980,18
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Regolate dal contratto	35.296,21	17.181,69	18.114,52	24.996,77
Totale	100.615,86	86.498,70	14.117,16	93.976,95
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
indennità di rischio	726,00	1.105,38	-379,38	957,00
Indennità di disagio	0,00	611,54	-611,54	0,00
Indennità di maneggio valori	484,00	488,74	-4,74	798,60
Indennità specifiche responsabilità +indennità di procedimento (art. 70 quinquies c. 1 ccnl 21/05/2018)	7.100,00	4.900,00	2.200,00	5.900,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies c. 2 ccnl 21/05/2018)	700,00	600,00	100,00	700,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15 c. 1 lett. k) ccnl 01/04/1999	0,00	493,60	-493,60	0,00
Produttività	17.764,71	6.982,70	10.782,01	9.758,28
Maggiorazione premio 30% performance indiv.	514,09	0,00	514,09	282,39
Progetti	600,00	2.000,00	-1.400,00	1.400,00
Indennità di servizio esterno (art. 56 quinquies c. 1 ccnl 21/05/2018)	242,00	0,00	242,00	110,00
Incentivi funzioni tecniche	124,92	0,00	124,92	690,50
Compensi ISTAT	2.994,49	0,00	2.994,49	0,00
Nuove progressioni economiche	4.046,00	0,00	4.046,00	4.400,00
Totale	35.296,21	17.181,96	10.706,84	24.996,77
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Totale	100.615,86	86.498,97	6.709,48	93.976,95

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 a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

L'Ente ha rispettato il disposto dell'art. 23 c. 2 del D. Lgs. n. 75/2017 in quanto l'importo del fondo 2021, escluse le somme non soggette al limite, non supera l'importo del fondo 2016, escluse le somme non soggette al limite.

Il rispetto del limite è stato ottenuto mediante decurtazione di euro 2.666,79

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

Si attesta che il finanziamento relativo al fondo per l'anno 2021 trova copertura:

- a valere sugli stanziamenti del Titolo 1 Macroaggregati 1 e 2 del bilancio di previsione 2021/2023, Capitoli 906, 915 e 921;
- Relativamente alle progressioni orizzontali e all'indennità di comparto, la copertura è ripartita sui capitoli degli stipendi – impegni vari.
- Il Fondo per lavoro straordinario ha trovato imputazione al Capitolo 916 “Compensi per lavoro straordinario personale dipendente” € 3.000,00 del bilancio di previsione 2021/2023 e.f. 2021.

Casaleone, lì 26/11/2021

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
Dr.ssa Roberta Farinazzo