



Città di Cuneo

Relazione tecnico-finanziaria Allegata al Contratto Collettivo Integrativo per il triennio 2019-2021 - anni 2020 e 2021

Relazione tecnico-finanziaria

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

Compito della relazione riferita al Modulo I è di rendere verificabili e quindi certificabili le diverse voci dal punto di vista giuridico, in conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello, e dal punto di vista economico, in termini di corretta quantificazione.

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa è articolata nelle seguenti sezioni:

Sezione I – Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

2020

2021

Risorse storiche – Unico importo consolidato articolo 67, comma 1, CCNL 21.05.2018	812.129,67	799.629,67
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera a) € 83,20 per personale in servizio al 31.12.2015 [354]	29.452,80	29.452,80
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2016	1.897,76	1.897,76
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2017	5.263,30	5.263,30
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2018	18.902,23	18.902,23
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 – lettera e)	19.554,11	19.554,11
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera c) RIA e assegni ad personam personale cessato anno precedente	29.295,47	38.318,46
Totale Sezione I	916.495,34	913.018,33

Sezione II – Risorse variabili

2020

2021

CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera a)	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera b) – Piani di razionalizzazione	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - ICI	500,00 ⁽¹⁾	0,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Progettazione	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Istat	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Imu - Tari	51.577,95	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera d) – RIA mensilità residue	3.432,48	5.447,71
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera e) – Risparmi STD a.p.	14.692,27	0,00 ⁽¹⁾

CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera h) – 1,2% monte salari 1997	96.462,00	96.462,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera i) – Obiettivi ente	142.975,00	148.000,00
Totale Sezione II	309.639,70⁽¹⁾	249.909,71

(1) importi da inserire o verificare a consuntivo, in sede di liquidazione. Si riferiscono a voci non soggette a limite di spesa di cui all'articolo 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017

Sezione III – Decurtazioni del fondo	2020	2021
Decurtazione rispetto Fondo 2016 decurtato	98.397,96 ⁽¹⁾	113.961,18 ⁽¹⁾
— di cui risorse fisse	49.198,98 ⁽¹⁾	56.980,59 ⁽¹⁾
— di cui risorse variabili	49.198,98 ⁽¹⁾	56.980,59 ⁽¹⁾
Decurtazione Somma destinata P.O.	210.000,00	222.500,00

(1) importi da verificare a consuntivo

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	2020	2021
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	916.495,34	913.018,33
Risorse variabili	309.639,70 ⁽¹⁾	249.909,71 ⁽¹⁾
Decurtazione risorse fisse	-49.198,98 ⁽¹⁾	-56.980,59 ⁽¹⁾
Decurtazione risorse variabili	-49.198,98 ⁽¹⁾	-56.980,59 ⁽¹⁾
Decurtazione somma destinata P.O.	-210.000,00	-222.500,00
Totale risorse fisse	867.296,36	856.037,75
Totale risorse variabili	260.440,73⁽¹⁾	192.929,13⁽¹⁾
Totale fondo	1.127.737,09⁽¹⁾	1.048.966,87⁽¹⁾

(1) importi da verificare a consuntivo e integrare con le poste non ancora inserite relative a voci non soggette a li limite di spesa di cui all'articolo 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Il secondo modulo è dedicato all'esposizione della programmazione dell'utilizzo delle risorse individuate dal modulo I di costituzione del fondo.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa [importi da verificare a consuntivo]

	2020	2021
Indennità di comparto – quota fondo	143.000,00	143.000,00
Progressioni orizzontali storiche	370.000,00	330.000,00
Indennità personale educativo Asilo Nido – Ex VIII	4.000,00	4.000,00
Totale Sezione I	€ 517.000,00	€ 477.000,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo [importi da verificare a consuntivo]

	2020	2021
Specifiche responsabilità – articolo 70 quinquies comma 1 e comma 2	55.000,00	55.000,00
Indennità di funzione - articolo 56 sexies	20.000,00	30.000,00
Indennità condizioni di lavoro – articolo 70 bis	13.000,00	23.000,00

Indennità di turno	81.000,00	85.000,00
Indennità di reperibilità	30.000,00	30.000,00
Attività festiva	2.000,00	3.000,00
Indennità servizio esterno – articolo 56 quater	13.000,00	20.000,00
Produttività/performance individuale – importo residuale	196.659,14	132.988,37
Piani e progetti	148.000,00	148.000,00
Quote per la progettazione	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
Incentivi ICI	500,00 ⁽¹⁾	0,00
Premi ISTAT	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
Compensi IMU-TARI	51.577,95	0,00 ⁽¹⁾
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	0,00	44.978,50
Totale Sezione II	€ 610.737,09	€ 571.966,87

(1) Importo da inserire e/o verificare a consuntivo che sarà quantificato nel medesimo importo in entrata e in uscita

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Le parti concordano che eventuali risparmi generati a consuntivo da una minor spesa per le voci di cui sopra, gli eventuali ulteriori risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'articolo 14 del CCNL 1° aprile 1999 e la quota di ulteriori risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 s.m.i. "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" (piani di razionalizzazione) saranno destinati a incrementare il fondo per la performance.

Rimangono ancora da definire le voci di cui all'articolo 67 comma 3 del CCNL 21 maggio 2018, voci non soggette al limite di cui all'articolo 27, comma 3 del decreto legislativo 75/2017.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa posto a certificazione

	2020	2021
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal C.I.	€ 517.000,00	€ 477.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	€ 610.737,09	€ 571.966,87
Eventuali destinazioni ancora da registrare	Da definire	Da definire
Totale destinazioni fondo	€ 1.127.737,09	1.048.966,87

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente.

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto di vincoli di carattere generale

Si attesta che le destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, come si evince dal seguente prospetto:

2020		2021	
Risorse fisse	Destinazioni fisse	Risorse fisse	Destinazioni fisse
€ 867.296,36	€ 517.000,00	€ 856.037,75	€ 521.978,50

Si attesta inoltre che la distribuzione delle risorse riservate alla "Produttività" verrà attuata attraverso il sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con deliberazioni della Giunta comunale n. 311 del 30 dicembre 2019 e n. 119 dell'11 giugno 2020.

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

Sezione I – Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

	2019	2020	2021
Risorse storiche – Unico importo consolidato articolo 67, comma 1, CCNL 21.05.2018	1.022.129,67	1.022.129,67	1.022.129,67
Di cui Fondo posizione organizzative	210.000,00	210.000,00	222.500,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera a) € 83,20 per personale in servizio al 31.12.2015 [354]	29.452,80	29.452,80	29.452,80
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2016	1.897,76	1.897,76	1.897,76
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2017	5.263,30	5.263,30	5.263,30
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera b) differenziali PEO anno 2018	18.902,23	18.902,23	18.902,23
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera c) RIA e assegni ad personam personale cessato anno precedente	20.661,05	29.295,47	38.318,46
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 2 - lettera e) personale trasferito	19.554,11	19.554,11	19.554,11
Totale Sezione I	1.117.860,92	1.126.495,34	1.135.518,33

Sezione II – Risorse variabili

	2019	2020	2021
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera a)	0,00	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera b) – Piani di razionalizzazione	32.345,97	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - ICI	1.500,00	500,00 ⁽¹⁾	0,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Progettazione	3.991,36	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Istat - censimento	29.670,60	0,00 ⁽¹⁾	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Imu - Tari	n.p.	51.577,95	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera d) – RIA mensilità residue	4.945,03	3.432,48	5.447,71
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera e) – Risparmi STD a.p.	9.393,39	14.692,27	0,00 ⁽¹⁾
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera h) – 1,2% monte salari 1997	96.462,00	96.462,00	96.462,00

CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera i) – Obiettivi ente	143.700,00	142.975,00	148.000,00 ⁽²⁾
Totale Sezione II	322.008,35	309.639,70⁽¹⁾	249.909,71

(1) importi da inserire o verificare a consuntivo, in sede di liquidazione. Si riferiscono a voci non soggette a limite di spesa di cui all'articolo 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017

(2) da verificare a consuntivo

Sezione III – Decurtazioni del fondo

	2019	2020	2021
Per rispetto limite fondo 2016 [pari a € 1.196.396,67]	93.001,08	98.397,96	113.961,18 ⁽¹⁾
— di cui risorse fisse	46.500,54	49.198,98	56.980,59 ⁽¹⁾
— di cui risorse variabili	46.500,54	49.198,98	56.980,59 ⁽¹⁾
Decurtazione somma destinata a P.O.	210.000,00	210.000,00	222.500,00

(1) da verificare a consuntivo

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	2019	2020	2021
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.117.860,92	916.495,34	913.018,33
Risorse variabili	322.008,35	309.639,70 ⁽³⁾	249.909,71 ⁽³⁾
Decurtazione risorse fisse	-46.500,54	-49.198,98 ⁽³⁾	-56.980,59 ⁽³⁾
Decurtazione risorse variabili	-46.500,54	-49.198,98 ⁽³⁾	-56.980,59 ⁽³⁾
Decurtazione somma P.O.	-210.000,00	-210.000,00	-222.500,00
Totale risorse fisse	861.360,38 ⁽¹⁾	867.296,36	856.037,75
Totale risorse variabili	275.507,81 ⁽²⁾	260.440,73 ⁽³⁾	192.929,13 ⁽³⁾
Totale fondo	1.136.868,19	1.127.737,09 ⁽³⁾	1.048.966,87 ⁽³⁾

(1) di cui € 75.070,20 non soggetti a limite

(2) di cui 75.401,32 non soggetti a limite

(3) da verificare a consuntivo

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

	2019	2020	2021
Indennità di comparto – quota fondo	140.993,95	143.000,00	143.000,00
Progressioni orizzontali storiche	341.352,52	370.000,00	330.000,00
Indennità personale educativo Asilo Nido – Ex VIII	7.764,34	4.000,00	4.000,00
Totale Sezione I	490.110,81	517.000,00	477.000,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo [importi da verificare a consuntivo]

	2019 [consuntivo]	2020	2021
Specifiche responsabilità – articolo 70 quinquies comma 1 e comma 2	51.546,39	55.000,00	55.000,00
Indennità di funzione - articolo 56 sexies	19.629,54	20.000,00	30.000,00
Indennità condizioni di lavoro – articolo 70 bis	16.305,50	13.000,00	23.000,00
Indennità di turno	67.855,35	81.000,00	85.000,00
Indennità di reperibilità	29.293,00	30.000,00	30.000,00
Attività festiva	1.707,88	2.000,00	3.000,00
Indennità servizio esterno – articolo 56 quater	10.630,50	13.000,00	20.000,00

Produttività/performance individuale	204.502,26	196.659,14	132.988,37
Piani e progetti	143.700,00	148.000,00	148.000,00
Quote per la progettazione	3.991,36	0,00	0,00
Incentivi ICI	1.500,00	500,00	0,00
Premi ISTAT	29.670,60	0,00	0,00
Incentivi IMU TARI	0,00	51.577,95	
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	66.425,00	0,00	44.978,50
Totale Sezione II	646.757,38	610.737,09	571.966,87

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Le parti concordano che eventuali risparmi generati a consuntivo da una minor spesa per le voci di cui sopra, gli eventuali ulteriori risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'articolo 14 del CCNL 1° aprile 1999 e la quota di ulteriori risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 s.m.i. "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" (piani di razionalizzazione) saranno destinati a incrementare il fondo per la performance.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa posto a certificazione

	2019	2020	2021
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal C.I.	490.110,81	517.000,00	477.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	646.757,38	610.737,09	571.966,87
Eventuali destinazioni ancora da registrare	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale destinazioni fondo	1.136.868,19	1.127.737,09	1.048.966,87

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

Le risorse destinate al finanziamento del fondo sono previste e stanziare nel bilancio di previsione dell'anno di riferimento nei seguenti capitoli di spesa:

Capitolo	Oggetto
4740000	Retribuzioni in denaro - fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi e trattamento accessorio
4740003	Incentivi di progettazione- Ufficio Tecnico
4740002	Retribuzioni in denaro – fondo Posizioni organizzative

Il fondo e i relativi capitoli di spesa sono costituiti al netto degli oneri riflessi (contributi previdenziali e assistenziali e Irap).

Tali oneri sono previsti e stanziati nel bilancio di previsione dell'anno di riferimento nei seguenti capitoli di spesa:

Capitolo	Oggetto
4741000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi
4739000	Imposta regionale sulle attività produttive — Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi e trattamento accessorio
4739002	IRAP su Incentivi di progettazione – Ufficio Tecnico

4741002	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - fondo posizioni organizzative`
4739003	IRAP - fondo posizioni organizzative

Le risorse destinate al finanziamento delle P.E.O. e dell'indennità di comparto sono previste e stanziare nei centri di costo relativi ai vari Servizi/Settori.

Il Presidente
Delegazione trattante di parte pubblica
Parola dott. Corrado

