



## **Relazione tecnico-finanziaria**

### **Allegata al Contratto Collettivo Integrativo**

### **Accordo per l'integrazione del Fondo risorse decentrate anno 2021 e per la ripartizione del Fondo risorse decentrate anno 2022**

#### **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:

<b>Sezione I – Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Risorse storiche – Unico importo consolidato articolo 67, comma 1, CCNL 21.05.2018	799.629,67	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 c) RIA e assegni ad personam personale cessato anno precedente	38.318,46	44.558,33
<b>Totale Sezione I</b>	<b>893.464,22</b>	<b>899.704,09</b>

<b>Sezione II – Risorse variabili</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera a)	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera b) – Piani di razionalizzazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Progettazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Istat	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Imu - Tari	51.577,95	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Risparmi buoni pasto [Legge 30 dicembre 2020, n. 178, comma 870]	25.780,77	0,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera d) – RIA mensilità residue	5.447,71	1.876,41
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera e) – Risparmi	5.050,84	0,00 <sup>(1)</sup>

STD a.p.		
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	148.000,00 <sup>(2)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
<b>Totale Sezione II</b>	<b>332.319,27</b>	<b>98.338,41</b>

(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) Importi da individuare e quantificare da parte della Giunta comunale e verificare a consuntivo

<b>Sezione III – Decurtazioni del fondo</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Decurtazione rispetto Fondo 2016 decurtato	113.961,18 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
— di cui risorse fisse	56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
— di cui risorse variabili	56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Decurtazione Somma destinata P.O.	222.500,00	222.500,00

(1) importi da verificare a consuntivo

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	893.464,22	899.704,09
Risorse variabili	332.319,27 <sup>(1)</sup>	98.338,41 <sup>(1)</sup>
Decurtazione risorse fisse	-56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
Decurtazione risorse variabili	-56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
Decurtazione somma destinata P.O.	-222.500,00	-222.500,00
Totale risorse fisse	836.483,64	899.704,09
Totale risorse variabili	275.338,68 <sup>(1)</sup>	98.338,41 <sup>(1)</sup>
Totale fondo	1.111.822,32 <sup>(1)</sup>	998.042,50 <sup>(1)</sup>

(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

(2) Importi da verificare a consuntivo, da effettuare per il rispetto del limite a 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]**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Indennità di comparto – quota fondo	143.000,00	140.000,00
Progressioni orizzontali storiche	330.000,00	360.000,00
Indennità personale educativo Asilo Nido – Ex VIII	4.000,00	1.000,00
<b>Totale Sezione I</b>	<b>€ 477.000,00</b>	<b>€ 501.000,00</b>

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

**2021                      2022**

Specifiche responsabilità – articolo 70 quinquies comma 1 e comma 2	55.000,00	55.000,00
Indennità di funzione - articolo 56 sexies	30.000,00	30.000,00
Indennità condizioni di lavoro – articolo 70 bis	23.000,00	20.000,00
Indennità di turno	85.000,00	80.000,00
Indennità di reperibilità	30.000,00	30.000,00
Attività festiva	3.000,00	3.000,00
Indennità servizio esterno – articolo 56 quater	20.000,00	20.000,00
Produttività/performance individuale – importo residuale	132.988,37	A residuo
Piani e progetti	148.000,00	0,00 <sup>(2)</sup>
Quote per la progettazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Incentivi ICI	0,00	0,00
Premi ISTAT	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Compensi IMU-TARI	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	44.978,50	41.396,96
<b>Totale Sezione II</b>	<b>€ 571.966,87</b>	<b>€ 279.396,96</b>

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

(2) Importo da quantificare da parte dell'amministrazione sulla base dei progetti obiettivo

### 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, oltreché le risorse stanziare dall'amministrazione ai sensi del comma 5, lettera b) del medesimo contratto.

### 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.	€ 477.000,00	€ 501.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	€ 571.966,87	€ 279.396,96
Eventuali destinazioni ancora da registrare	Da definire	Da definire
Totale destinazioni fondo	€ 1.048.966,87	780.396,96

### 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:

2021		2021	
Risorse fisse	Destinazioni fisse	Risorse fisse	Destinazioni fisse
€ 836.483,64	€ 477.000,00	€ 899.704,09	€ 501.000,00

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**

	2021	2022
Risorse storiche – Unico importo consolidato articolo 67, comma 1, CCNL 21.05.2018	1.022.129,67	1.022.129,67
Di cui Fondo posizione organizzative	222.500,00	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
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 c) RIA e assegni ad personam personale cessato anno precedente	38.318,46	44.558,33
<b>Totale Sezione I compreso Budget P.O.</b>	<b>1.115.964,22</b>	<b>1.122.204,09</b>

**Sezione II – Risorse variabili**

	2021	2022
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera a)	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera b) – Piani di razionalizzazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) - Progettazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Istat - censimento	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – Imu - Tari	51.577,95	0,00 <sup>(1)</sup>
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera c) – risparmi buoni pasto	25.780,77	0,00
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera	5.447,71	1.876,41

d) – RIA mensilità residue		
CCNL 21.05.2018 - articolo 67, comma 3 - lettera e) – Risparmi STD a.p.	5.050,84	0,00 <sup>(1)</sup>
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	148.000,00 <sup>(3)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
<b>Totale Sezione II</b>	<b>332.319,27<sup>(3)</sup></b>	<b>98.338,41<sup>(3)</sup></b>

- (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) Importo da quantificare da parte dell'amministrazione sulla base dei progetti obiettivo
- (3) da verificare a consuntivo

### Sezione III – Decurtazioni del fondo

**2021**

**2022**

Per rispetto limite fondo 2016 [pari a € <b>1.196.396,67</b> ]	113.961,18 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
— di cui risorse fisse	56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
— di cui risorse variabili	56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Decurtazione somma destinata a P.O.	222.500,00	222.500,00

- (1) da verificare a consuntivo

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

**2021**

**2022**

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità – al netto P.O.	893.464,22	899.704,09
Risorse variabili	332.319,27 <sup>(1)</sup>	98.338,41 <sup>(1)</sup>
Decurtazione risorse fisse	-56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
Decurtazione risorse variabili	-56.980,59 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(2)</sup>
Decurtazione somma destinata P.O.	-222.500,00	-222.500,00
Totale risorse fisse	836.483,64	899.704,09
Totale risorse variabili	275.338,68 <sup>(1)</sup>	98.338,41 <sup>(1)</sup>
Totale fondo	1.111.822,32 <sup>(1)</sup>	998.042,50 <sup>(1)</sup>

- (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
- (2) Importi da verificare a consuntivo, da effettuare per il rispetto del limite a limite di spesa di cui all'articolo 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017

### Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

**2021**

**2022**

Indennità di comparto – quota fondo	143.000,00	140.000,00
Progressioni orizzontali storiche	330.000,00	360.000,00
Indennità personale educativo Asilo Nido – Ex VIII	4.000,00	1.000,00
<b>Totale Sezione I</b>	<b>477.000,00</b>	<b>501.000,00</b>

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

**2021**

**2022**

Specifiche responsabilità – articolo 70 quinquies comma 1 e comma 2	55.000,00	55.000,00
Indennità di funzione - articolo 56 sexies	30.000,00	30.000,00
Indennità condizioni di lavoro – articolo 70 bis	23.000,00	20.000,00
Indennità di turno	85.000,00	80.000,00
Indennità di reperibilità	30.000,00	30.000,00
Attività festiva	3.000,00	3.000,00
Indennità servizio esterno – articolo 56 quater	20.000,00	20.000,00
Produttività/performance individuale – importo residuale	132.988,37	A residuo
Piani e progetti	148.000,00	0,00 <sup>(2)</sup>
Quote per la progettazione	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Incentivi ICI	0,00	0,00
Premi ISTAT	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Compensi IMU-TARI	0,00 <sup>(1)</sup>	0,00 <sup>(1)</sup>
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	44.978,50	41.396,96
<b>Totale Sezione II</b>	<b>€ 571.966,87</b>	<b>€ 279.396,96</b>

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

(2) Importo da quantificare da parte dell'amministrazione sulla base dei progetti obiettivo

### 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, oltreché le risorse stanziare dall'amministrazione ai sensi del comma 5, lettera b) del medesimo contratto.

### 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.	477.000,00	501.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	571.966,87	279.396,96
Eventuali destinazioni ancora da registrare	€ 0,00	0,00
Totale destinazioni fondo	1.048.966,87	780.396,96

### 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
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:

<b>Capitolo</b>	<b>Oggetto</b>
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
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 stanziati nei centri di costo relativi ai vari Servizi/Settori.

Il Presidente  
Delegazione trattante di parte pubblica  
Musso dott. Giorgio