



# COMUNE DI CASTAGNOLE DELLE LANZE

## 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 Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con Determinazione del Responsabile di Area n. 388 del 11/11/2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importi
Risorse stabili	€ 49.008,87
Risorse variabili	€ 12.562,89
<i>Totale risorse</i>	<i>€ 61.571,76</i>

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

Il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività, in applicazione dell'art. 31 del CCNL del 22/01/2004, per l'anno 2021 risulta, come da allegato schema di costituzione del fondo, così riepilogato:

<b>Unico importo consolidato (CCNL 2016/2018, art. 67, c. 1)</b>	€ 42.390,00
<b>Rideterminazione per incremento stipendio (CCNL 2016/2018, art. 67, c. 2, lett. b))</b>	€ 1.291,74
<b>Incremento stipendio (CCNL 2016/2018, art. 67, c. 2, lett. a))</b>	€ 998,40
<b>Recupero RIA e assegni ad personam (CCNL 2016/2018, art. 67, c. 2, lett c))</b>	€ 1.807,24
<b>Incremento risorse stabili per rideterminazione dotazione organica (CCNL 1998/2001, art. 15, c. 5)</b>	€ 6.237,49
<b>Decurtazione permanente dall'anno 2015</b>	€ -3.716,00
<b>TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>€ 49.008,87</b>

## Sezione II - Risorse variabili

Quali voci variabili di cui all'art. 67, c. 3 del CCNL 2016/2018 sono state stanziare:

VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE	
Incremento 1,2% (CCNL 1998-2001, art. 15, c 2; CCNL 2016-2018, art. 67, c. 3, lett h) e c. 4)	€ 2.356,00
Economie fondo straordinari (CCNL 1998-2001, art.14, c. 4; CCNL 2016-2018, art. 67, c. 3, lett e))	€ 131,89
Evasione IMU/TARI (CCNL 2000-2001, art 4, c. 3; L. 662/1996, art. 59, c. 1, lett. p) e Integrazione per trasferimento personale (CCNL 2016-2018, art. 67, c. 3, lett. K))	€ 7.125,00
Incentivi funzioni tecniche (CCNL 2016-2018, dichiarazione congiunta n. 9; D.Lgs. n. 50/2016, art. 113)	€ 500,00
Conseguimento di obiettivi (CCNL 2016-2018, art. 67, c.3, lett. i) e c. 5, lett. b))	€ 950,00
ANPR	€ 1.500,00
<b>TOTALE Risorse VARIABILI</b>	<b>€ 12.562,89</b>

## Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

DECURTAZIONI SULLE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ (a detrarre)	
DECURTAZIONE PERMANENTE DALL'ANNO 2015 = riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, c. 2-bis del D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1, c. 456, della Legge Stabilità 2014)	€ 3.716,00
DECURTAZIONE PARTE STABILE CESSAZIONI ART. 9 C. 2 BIS L. 122/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ 0,00
<b>TOTALE DECURTAZIONI AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</b>	<b>€ 3.716,00</b>

DECURTAZIONI SULLE VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE

Risorse variabili sottoposte all'art. 9, c. 2-bis della L. n.

122/2010	
TOTALE DECURTAZIONE PARTE VARIABILI	€ 0,00
TOTALE DECURTAZIONI	€ 3.716,00

L'art. 23, c. 2 del D.Lgs. n. 75/2017 prevede che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2016. Si attesta che il fondo 2021 risulta non superiore al fondo dell'anno 2016.

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

TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	€ 52.724,87
TOTALE decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità (B)	- € 3.716,00
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità DOPO LE DECURTAZIONI (A-B)	€ 49.008,87
INCREMENTI FONDO PER TRASFERIMENTO DI PERSONALE	
TOTALE VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE (C)	€ 12.562,89
TOTALE RISORSE VARIABILI DOPO LE DECURTAZIONI (C-D)	€ 12.562,89
<b>TOTALE FONDO (A-B) + (C-D)</b>	<b>€ 61.571,76</b>

#### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Per l'anno 2021 risultano essere allocate all'esterno del fondo le seguenti risorse:

- 1) Incentivi recupero evasione tributi: € 3.000,00;
- 2) ANPR: € 1.500,00;
- 3) RUP: € 500,00;

per un totale di € 5.000,00.

## 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

Per l'anno 2021, con la Determinazione di costituzione del Fondo n. 388 del 11/11/2021 il Responsabile del Servizio Personale ha reso indisponibile alla contrattazione ai sensi dell'art. 17, c. 2, lett. b) del CCNL 01/04/1999 e dell'art. 33 del CCNL 22/01/2004 alcuni compensi gravanti sul fondo (indennità di comparto, progressioni economiche), poiché già determinati negli anni precedenti.

Vanno, inoltre, sottratte alla contrattazione le risorse non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo poiché regolate nelle annualità precedenti.

<b>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>2021</b>
Progressioni economiche STORICHE (non specificatamente contratte nel CCDI dell'anno)	€ 18.711,85
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22/01/2004, quota a carico fondo	€ 6.247,24
Trasferimento all'Unione per n. 3 unità in comando	€ 6.237,49
<b>RISORSE STABILI NON DISPONIBILI PER LA CONTRATTAZIONE</b>	<b>€ 31.196,58</b>
Produttività collettiva	€ 15.747,18
Incentivo compenso ANPR	€ 1.500,00
RUP	€ 500,00
<b>TOTALE RISORSE non regolate specificamente dal Contratto Integrativo</b>	<b>€ 48.943,76</b>

## Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 12.628,00, così suddivise:

Destinazioni regolate specificamente dal Contratto Integrativo	2021
Condizioni di lavoro	€ 2.240,00
Particolari responsabilità	€ 2.328,00
Maneggio valori	€ 1.440,00
Nuovi servizi e convenzioni (Coazzolo)	€ 2.670,00
Conseguimento obiettivi (Ufficio Tecnico)	€ 950,00
Recupero evasione fiscale (Ufficio Tributi)	€ 3.000,00
<b>TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo</b>	<b>€ 12.628,00</b>

## Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non risultano risorse ancora da contrattare.

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

TOTALE RISORSE non regolate specificamente dal Contratto Integrativo (A)	€ 48.943,76	+
TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo (B)	€ 12.628,00	=
TOTALE UTILIZZO (A+B)	€ 61.571,76	
TOTALE Destinazioni ancora da regolare [TOTALE FONDO – (A+B)]	€ 0,00	

## Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Per l'anno 2021 risultano essere allocate all'esterno del fondo le seguenti risorse:

- 1) Incentivi recupero evasione tributi: € 3.000,00;
- 2) ANPR: € 1.500,00;

3) RUP: € 500,00;

per un totale di € 5.000,00.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22/04/2004, l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota A) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote B e C): gli importi di cui alle risorse decentrate ammontano a un totale di € 18.711,85.

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo gli importi "cristallizzati", sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell'anno di decorrenza dei relativi benefici, mentre la differenza rispetto al costo erogato nella busta paga (aggiornato con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali) resta a carico del bilancio (Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/2004).

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

La presente relazione, in ossequio a quanto disposto dall'art. 40, c. 3 sexies del D.Lgs n. 165/2001, così come modificato dal D. Lgs. n. 150/2009, persegue l'obiettivo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario, circa le risorse economiche costituenti il fondo per le risorse decentrate e, dal punto di vista tecnico, per illustrare le scelte effettuate e la coerenza di queste con le direttive dell'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

a) Il rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato dalle precedenti sezioni, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, indennità di comparto) pari a € 24.959,19 sono completamente finanziate dalle risorse stabili pari ad € 49.008,87.

b) Il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto viene applicato il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, adeguato al D.Lgs n. 150/2009 e all'art. 37 del CCNL 22/01/2004.

Le risorse destinate alla produttività saranno riconosciute attraverso la predisposizione di obiettivi strategici e operativi dell'Amministrazione, al fine di contribuire al raggiungimento dei risultati previsti negli strumenti di pianificazione e gestione.

Sinteticamente viene riportata la modalità di attribuzione degli incentivi di produttività: erogazione del premio in maniera direttamente proporzionale alla valutazione ricevuta.

c) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni di carriera).

Le progressioni economiche, ai sensi dell'art. 16 del CCNL 2016-2018, sono attribuite in relazione alle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio che precede l'anno in cui è adottata la decisione di attivazione dell'istituto, tenendo conto eventualmente a tal fine anche

dell'esperienza maturata negli ambiti professionali di riferimento, nonché delle competenze acquisite e certificate a seguito di processi formativi. La selezione terrà anche conto dell'anzianità di permanenza del dipendente nell'attuale categoria.

Per l'anno 2021 sono previste n. 5 decorrenze di passaggio di categoria nell'anno di riferimento, con decorrenza 01/07/2021 da selezionarsi tra i dipendenti che non abbiano effettuato un passaggio orizzontale da almeno 2 anni secondo i criteri già stabiliti nell'accordo 2020 e sopra specificati.

Inoltre si specifica che, per quanto attiene al nuovo **personale assunto ai sensi del D.L. n. 34/2019**, preso atto che tale personale è assunto con la specifica prerogativa di essere trasferito in comando ai sensi del suddetto D.L., si dispone di gestire il fondo del trattamento accessorio del relativo personale direttamente presso l'Ente di destinazione con attribuzione a tale Amministrazione della quota figurativa media riferita a tale personale per l'anno 2021 proporzionata in **€ 6.237,49** e per il fondo straordinario in **€ 903,73**, in quanto le assunzioni sono avvenute il 01/06/2021 mentre per l'anno 2022 la quota annua sarà di € 18.712,47 ed € 1.545,25 per il fondo lavoro straordinario.

Per quanto riguarda il restante personale già precedentemente comandato, verrà riservata la stessa tipologia di gestione a partire dal 2022.

### **Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

In dettaglio:

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>		
<b>RISORSE STABILI</b>	<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2020</b>
<b>Risorse stabili</b>	€ 42.390,00	€ 42.390,00
Incremento risorse stabili art. 67, c. 2, lett. b) CCNL 21/05/2018	€ 1.291,74	€ 1.291,74
Incremento risorse stabili art. 67, c. 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 (RIA)	€ 1.807,24	€ 759,42
Incremento per riorganizzazioni con aumento dotazione organica art. 15, c. 5, CCNL 1998-2001	€ 6.237,49	€ 0,00
Incremento da CCNL € 82,20 per dipendente al 31/12/2018	€ 998,40	€ 998,40
Decurtazione permanente dall'anno 2015	- € 3.716,00	- € 3.716,00
<b>TOTALE risorse stabili</b>	€ 49.008,87	€ 41.723,56
<b>RISORSE VARIABILI DA DEFINIRSI OGNI ANNO</b>	<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2020</b>
<b>Risorse variabili</b>	<b>€ 12.562,89</b>	<b>€ 13.047,00</b>
art. 67, c. 3, lett. i) e c. 5, lett. b), CCNL 21/05/2018	€ 950,00	€ 2.386,00
art. 67 c. 3, lett. b), CCNL 21/05/2018 integrazione 1,2%	€ 2.356,00	€ 2.356,00
art. 67, c. 3, lett. e), CCNL 21/05/2018	€ 131,89	€ 0,00
art. 67, c. 3, lett. k), CCNL 21/05/2018	€ 4.125,00	€ 4.125,00
Recupero evasione tributi	€ 3.000,00	€ 2.000,00
ANPR	€ 1.500,00	€ 1.500,00



RUP	€ 500,00	€ 680,00
<b>TOTALE risorse variabili</b>	<b>€ 12.562,89</b>	<b>€ 13.047,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 61.571,76</b>	<b>€ 54.770,56</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**

Per ciascun argomento si evidenzia quanto segue:

- a. **Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio anno 2021/2023;
- b. **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale:** le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (vedasi *Modulo I*). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (vedasi *Modulo II*);
- c. **Imputazione nel bilancio:** la destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2021/2023, come segue:
  - le voci di utilizzo fisse (indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) saranno imputate ai capitoli/interventi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;
  - la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata all'intervento 01.01.02.01 del bilancio 2021/2023 gestione competenza.
  - Le voci relative agli incentivi di cui all'art. 113 del D. Lgs n. 50/2016 saranno iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono.

Si attesta che sono stati rispettati i limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle attuali norme vigenti.

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

La costituzione del fondo per l'anno 2021, così come previsto dall'art. 23, c. 2 del D.Lgs. n. 75/2017, non risulta superare il limite determinato per l'anno 2016.

Si precisa, però che, come da Determinazione n. 388 del 11/11/2021, il fondo è stato rideterminato e aumentato di € 6.237,49 e il relativo fondo lavoro straordinario per € 903,73 proporzionalmente alle unità in servizio nell'anno in corso. Pertanto il fondo dell'anno 2016 risultava pari a € **46.273,00** mentre per l'anno 2021 è pari ad € **61.571,76**.

Si attesta che il fondo 2021 risulta non superiore al fondo dell'anno precedente poiché tali valori non includono le risorse escluse.

Dal prospetto relativo alla spesa determinata a consuntivo, le risorse risultano utilizzate integralmente, pertanto non si sono realizzate economie.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, c. 4, ultimo periodo del D.Lgs. n. 165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo – parte economica anno 2021 attraverso le procedure di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2021/2023. La spesa derivante dalla contrattazione decentrata trova copertura sulla disponibilità delle pertinenti risorse previste nel bilancio di previsione 2021/2023, approvato con Deliberazione Consiliare n. 7 del 23/03/2021 esecutiva.

L'Ente non versa in condizioni deficitarie.

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale.

Il fondo incentivante ammonta complessivamente a € 18.711,85.

Il totale del fondo è imputato nei rispettivi capitoli di spesa del personale, come da quadri dipendenti allegati al bilancio 2021/2023.

Con riferimento al fondo per il lavoro straordinario di cui all'art. 14, c. 1 del CCNL 01/04/1999, si dà atto che la somma stanziata è stata rideterminata e adeguata al personale assunto alla data del presente contratto nell'importo di € 7.100,73; si rilevano economie pari a € 131,89 relative al risparmio di lavoro straordinario anno precedente.

*Il Responsabile del Personale*  
*Dott. Vincenzo CARAFA*  
*(firmato in originale)*